

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2017 год**

Организация	Акционерное общество «Сибнефтемаш»	по ОКПО	057533336
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7224009228
Вид деятельности	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей	по ОКВЭД	25/29
Организационно-правовая форма/форма собственности	частная		
	Акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	12247 16

Местонахождение (адрес) 625511 Тюменская область, Тюменский район, 15 км, Тобольского тракта

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Содержание

	Страница
1. Нематериальные активы.....	4
2. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	8
3. Финансовые вложения.....	11
4. Материально-производственные запасы.....	21
5. Незавершенное производство и готовая продукция	23
6. Расходы будущих периодов.....	24
7. Дебиторская задолженность.....	25
8. Капитал	29
9. Кредиты и займы полученные.....	33
10. Кредиторская задолженность.....	34
11. Оценочные обязательства	37
12. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	39
13. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств.....	40
14. Информация в отношении государственной помощи.....	40
15. Прекращаемая деятельность.....	40
16. События после отчетной даты.....	41
17. Связанные стороны.....	41
18. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	101
19. Информация об инновациях и модернизации производства.....	102

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

20. Информация об экологической деятельности.....	104
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности	109
22. Денежные средства.....	119
23. Прочая информация.....	120

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», исходя из срока полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов (по отдельным группам):

№ пп	Наименование группы	Способ амортизации	Срок полезного использования
1	2	3	4
	Изобретения, полезные модели, селекционные достижения, секреты производства (ноу-хау)	Линейный	От 9 до 19 лет
	Программы для электронных вычислительных машин	Линейный	От 1 до 10 лет
	Товарные знаки и знаки обслуживания	Линейный	9 лет

В отчетном периоде сроки полезного использования по нематериальным активам не изменялись.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наличие и движение нематериальных активов, тыс руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выб л		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	2 284	(782)	9 150	-	(273)	-	-	-	11 434	(1 056)	
	5110	за 2016 г.	2 284	(530)	-	-	(252)	-	-	-	2 284	(782)	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2017 г.	2 101	(646)	9 150	-	(261)	-	-	-	11 251	(907)	
	5111	за 2016 г.	2 101	(411)	-	-	(235)	-	-	-	2 101	(646)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2017 г.	114	(71)	-	-	(9)	-	-	-	114	(80)	
	5112	за 2016 г.	114	(63)	-	-	(8)	-	-	-	114	(71)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2017 г.	69	(65)	-	-	(4)	-	-	-	69	(68)	
	5113	за 2016 г.	69	(56)	-	-	(9)	-	-	-	69	(65)	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	11 251	2 101	2 101
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	11 251	2 101	2 101

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	77	28	28
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	28	28	28
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	48	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наличие и движение результатов НИОКР, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычн. видам деятельности на нач. года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычн. видам деятельности на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычн. видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	62 836	63 831	-	-	126 667
	5170	за 2016 г.	-	62 836	-	-	62 836
в том числе: Технол.комплекс для иницирования термохимической реакции разложения селитры, окисления нефти для ТХР	5161	за 2017 г.	45 698	63 719	-	-	109 417
	5171	за 2016 г.	-	45 698	-	-	45 698
Технология термогазохимического разрыва пласта с использованием бинарных смесей	5162	за 2017 г.	17 138	112	-	-	17 250
	5172	за 2016 г.	-	17 138	-	-	17 138
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	9 150	-	(9 150)	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Переоценка	накопленная амортизация
Патент на изобр. № 2635800 "Передвижная установка для приготовления раствора бинарной смеси для термохимической обработки нефтяного пласти"	5181	за 2017 г.	-	-	8 032	-	(8 032)	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Патент на изобр. № 2638259 "Двухфазный насос-смеситель"	5182	за 2017 г.	-	-	1 118	-	(1 118)	-
	5192	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации до момента ликвидации осуществляется количественный учет таких объектов.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на начало периода	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						накопленная амортизация	начислено амортизации					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	716 585	(349 932)	92 552	(1 721)	1 721	-	-	-	807 417	(410 996)
	5210	за 2016 г.	652 385	(293 398)	65 366	(1 166)	1 095	(57 628)	-	-	716 585	(349 931)
в том числе: Здания	5201	за 2017 г.	142 545	(22 746)	25 818	-	-	(7 570)	-	-	168 363	(30 316)
	5211	за 2016 г.	138 173	(15 539)	4 372	-	-	(7 207)	-	-	142 545	(22 746)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Сооружения	5202 за 2017 г.	82 715	(37 598)	15 751	-	-	(8 102)	-	-	98 466	(45 700)
	5212 за 2016 г.	81 948	(29 656)	767	-	-	(7 942)	-	-	82 715	(37 598)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203 за 2017 г.	432 078	(252 755)	45 226	(1 116)	1 116	(39 270)	-	-	476 188	(290 909)
	5213 за 2016 г.	378 877	(217 109)	53 362	(161)	90	(35 736)	-	-	432 078	(252 755)
Офисное оборудование	5204 за 2017 г.	21 593	(16 294)	4 080	-	-	(3 947)	-	-	25 673	(20 242)
	5214 за 2016 г.	18 327	(13 360)	3 442	(176)	176	(3 110)	-	-	21 593	(16 294)
Транспортные средства	5205 за 2017 г.	30 910	(16 913)	1 622	(595)	595	(3 619)	-	-	31 937	(19 937)
	5215 за 2016 г.	29 911	(14 242)	1 795	(796)	796	(3 467)	-	-	30 910	(16 913)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206 за 2017 г.	5 319	(3 625)	56	(10)	10	(277)	-	-	5 365	(3 892)
	5216 за 2016 г.	3 724	(3 492)	1 628	(33)	33	(166)	-	-	5 319	(3 625)
Земельные участки	5207 за 2017 г.	1 425	-	-	-	-	-	-	-	1 425	-
	5217 за 2016 г.	1 425	-	-	-	-	-	-	-	1 425	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 за 2017 г.	9 566	(1 013)	-	(9 566)	2 363	(1 350)	-	-	-	-
	5230 за 2016 г.	-	-	9 566	-	-	(1 013)	-	-	9 566	(1 013)
в том числе:											
Сооружения	5221 за 2017 г.	9 566	(1 013)	-	(9 566)	2 363	(1 350)	-	-	-	-
	5231 за 2016 г.	-	-	9 566	-	-	(1 013)	-	-	9 566	(1 013)

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	98 501	-	(92 552)	5 949
	5250	за 2016 г.	446	83 209	(8 794)	(74 862)	-
в том числе:	5241	за 2017 г.	-	59 635	-	(59 635)	-
	5251	за 2016 г.	30	41 408	-	(41 438)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	5242	за 2017 г.	-	33 917	-	(32 917)	-
	5252	за 2016 г.	-	33 424	-	(33 424)	-
Прочие вложения во внеоборотные активы	5243	за 2017 г.	-	5 949	-	-	5 949
	5253	за 2016 г.	416	8 378	(8 794)	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Не амортизируемые основные средства

Инвентарный номер	Наименование основного средства	Место нахождения	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость на 31.12.2017 г, тыс руб
N00000000013	Земельный участок, площадь 44 244 кв. м	Тюменская обл., Тюменский район, 23 км. Федеральной автомобильной дороги "Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, строение 1, сооружение 4	16.09.2010	75
N00000000015	Земельный участок, площадь 360 кв. м	Тюменская обл., Тюменский район, сл/Калинка, участок № 130	17.08.2007	382
N00000000016	Земельный участок, площадь 22 295 кв.м.	Тюменская обл., Тюменский район, 23 км. Федеральной автомобильной дороги "Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, строение 2, сооружение 6,7	28.11.2008	126
N00000000017	Земельный участок, площадь 112389 кв.м	Тюменская обл., Тюменский район, 15 км. Федеральной автомобильной дороги "Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, строения 5,6,7,8,9,10,11	21.10.2009	842
Итого:				1 425

3. Финансовые вложения

Наименование финансового вложения	Первоначальная стоимость (сч. 58)	Резерв на конец отчетного периода (сч. 59)	Резерв на начало отчетного периода
1	2	3	4
Акции:	2 145 686	18	0
АО «Газпрогоменнефтегаз»	1 540 591	0	0
Дополнительный офис № 14 Ленинский ПАО Запсибкомбанк	9	0	0
ОАО «Казанский завод компрессионного машиностроения»	605 058	0	0
Сибнефтебанк	18	18	18
ООО «ГД Сибнефтемаш»	10	0	0

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо выполнение следующих условий:

- ✓ наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- ✓ переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- ✓ способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции организации в государственные и муниципальные ценные бумаги; инвестиции организации в ценные бумаги других организаций, в том числе в долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы (за исключением беспроцентных);

депозитные вклады в кредитных организациях;

дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;

вклады по договору простого товарищества;

иные инвестиции, обладающие способностью приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

К финансовым вложениям организации не относятся:

✓ векселя, выданные организацией при расчетах за проданные товары, продукцию, оказанные услуги, оказанные работы, выполненные услуги, а так же при получении заемных средств;

✓ вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

✓ активы, не отвечающие критериям признания финансовых вложений и не направленные на извлечение экономических выгод в форме процентов, дивидендов, прироста стоимости, такие как беспроцентные векселя и займы (принимаются к учету с использованием субсчета 76.07, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе расчетов с прочими дебиторами и кредиторами).

Учет депозитных вкладов в кредитных организациях ведется с использованием балансового счета 55.03 «Депозитные счета в рублях». В бухгалтерском балансе остаток депозитных вкладов за исключением денежных эквивалентов (см. раздел «Денежные средства настоящей Учетной политики») отражается по строкам 1170 и 1240 в зависимости от срока окончания действия договора.

Финансовые вложения подразделяются, в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные. Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные если:

✓ срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты;

✓ если ценные бумаги приобретены с целью продажи или предназначены для продажи на дату составления отчетности.

Такие вложения являются оборотными активами (за исключением денежных эквивалентов) и отражаются по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Дивиденды, причитающиеся к получению в отчетном периоде и отраженные в составе прочих доходов, составили 2 730 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 5 853 тыс. руб.)

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Долговые ценные бумаги и выданные займы отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Все принадлежащие организации финансовые вложения не имеют обременений, в залог не передавались. Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная кредиторская задолженность	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей	первоначальная стоимость	накопленная кредиторская задолженность
						первоначальная стоимость	накопленная кредиторская задолженность				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	2 145 686	(18)	-	-	-	-	-	2 145 686	(18)
	5311	за 2016 г.	2 145 686	-	-	-	-	(18)	-	2 145 686	(18)
в том числе:											
Долевые финансовые вложения – вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, всего:	5302	за 2017 г.	2 145 686	(18)	-	-	-	-	-	2 145 686	(18)
	5312	за 2016 г.	2 145 686	-	-	-	-	-	(18)	2 145 686	(18)
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5302-1	за 2017 г.	2 145 686	(18)	-	-	-	-	-	2 145 686	(18)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	5312-1	за 2016 г.	2 145 686	-	-	-	-	-	-	(18)	2 145 686	(18)
вклады по договору простого товарищества	5302-2	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312-2	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые вложения, всего	5304-1	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314-1	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304-2	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5314-2	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304-2-1	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314-2-1	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе ценные бумаги (облигации, векселя)												
другим организациям												

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	5318-2-2	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы иным физическим лицам	5309-2-3	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319-2-3	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308-3	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
услуга права требования	5318-3	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308-4	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318-4	за 2016 г.	100	-	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады	5309	за 2017 г.	88 000	-	828 100	-	(853 100)	-	-	2 168	-	-	63 000	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2016 г.	33 000	-	263 000	(208 000)	-	-	1 333	-	-	88 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309-1	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	5319-1	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309-2	за 2017 г.	88 000	-	828 100	(853 100)	-	-	2 168	-	-	63 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319-2	за 2016 г.	33 000	-	263 000	(208 000)	-	-	1 333	-	-	88 000	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады																				

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	5315-4	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	2 233 686	(18)	828 100	(853 100)	2 168	-	2 208 686 (18)
	5310	за 2016 г.	2 178 786	-	263 000	(208 100)	1 338	(18)	2 233 686 (18)

Иное использование финансовых вложений, тыс руб

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Ценные бумаги	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Резерв под обесценение финансовых вложений

Резерв создается при устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Информация по резерву под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование финансового вложения	Первоначальная стоимость (сч. 58)	Резерв на конец отчетного периода (сч. 59)	Резерв на начало отчетного периода
1	2	3	4

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Учет товаров ведется без применения балансового счета 42 «Торговая наценка».
Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот пасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	538 162	(5 178)	4 657 535	4 649 499	18 054	(14 427)	X	546 198	(1 551)
	5420	за 2016 г.	606 607	(4 194)	4 161 082	(4 229 527)	7 657	(8 641)	X	538 162	(5 178)
в том числе:											
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	302 655	-	1 328 518	(96 706)	49	(1 154)	(1 231 575)	302 892
5421		за 2016 г.	337 728	-	1 261 314	(79 962)	-	-	(1 216 425)	302 655	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	61 379	(3 878)	2 057 116	(518 500)	10 564	(7 005)	1496427600	103 567	(319)
	5422	за 2016 г.	99 511	(3 912)	1 831 898	(664 810)	6 619	(6 585)	(1 205 220)	61 379	(3 878)
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	888	-	121 406	(6 845)	-	-	(112 637)	2 812	-
	5423	за 2016 г.	1 383	-	98 345	(103 526)	-	-	4 686	888	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	15 920	(1 300)	1 629	(1 597 819)	7 441	(6 268)	1 586 382	6 112	(127)
	5424	за 2016 г.	12 132	(282)	356	1230738065	1 038	(2 056)	1 234 170	15 920	(1 300)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	155 871	-	958 625	(2 220 816)	-	-	1 236 037	129 717	-
	5425	за 2016 г.	154 300	-	795 483	(1 959 782)	-	-	1 165 870	155 871	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	155 872	(170 424)	-	-	14 552	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	149 588	(165 904)	-	-	16 316	-	-
Полуфабрикаты	5408	за 2017 г.	1 194	-	23 431	(23 974)	-	-	-	651	-
	5428	за 2016 г.	-	-	20 153	(18 959)	-	-	-	1 194	-
Затраты в незавершенном производстве по устранению брака	5409	за 2017 г.	255	-	10 938	(14 415)	-	-	3 669	447	-
	5429	за 2016 г.	1 553	-	3 945	(5 846)	-	-	603	255	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Запасы в залоге, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
Готовая продукция	5442	-	-	-
Товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Товары в залоге	5446	-	-	-
Сырье и материалы в залоге	5447	-	-	-
Готовая продукция в залоге	5448	-	-	-

5. Незавершенное производство и готовая продукция

Остаток незавершенного производства определяется на каждом переделе. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости в следующем порядке:

- ✓ определяется количество сырья, материалов, полуфабрикатов, полуфабрикатов, находящихся в незавершенном производстве номенклатурной группы, оценка которых производится по фактической стоимости исходного продукта;
- ✓ остальные расходы номенклатурной группы распределяются на незавершенное производство и готовую продукцию (полуфабрикаты) пропорционально стоимости полуфабрикатов, сырья, материалов в незавершенном производстве и стоимости полуфабрикатов, сырья, материалов в выпущенной готовой продукции (полуфабрикатах), соответственно.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

Запросы на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	1 325 292	1 263 226
Расходы на оплату труда	5620	450 792	376 764
Отчисления на социальные нужды	5630	139 650	117 460
Амортизация	5640	64 122	58 591
Прочие затраты	5650	530 558	505 526

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Итого по элементам	5660	2 510 414	2 321 567
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	33 846	33 167
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 544 260	2 354 734

6. Расходы будущих периодов

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс.руб.		
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев	
1	2	3	
Внеоборотные активы	1 392	7 349	
в том числе:			
Программные продукты	1 257	4 105	
Сертификация (аттестация)	135	2 953	
Лицензии и патенты	-	291	
Прочие РБП	-	-	
Оборотные активы	428	55	
в том числе:			
Сертификация(аттестация)	400	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс.руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
1	2	3
Прочие РБП	28	55
Итого	1 820	7 404

7. Дебиторская задолженность

На 31.12.2017 имеется дебиторская задолженность по 6 организациям, сумма по которым превышает 5% от показателя бухгалтерского баланса. Задолженность покупателей, превышающая 5% от показателя бухгалтерского баланса: строки 12302

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.		
	Всего	Сомнительная	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4
ГМС Нефтемаш	199 058	0	0
ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"	280 575	0	0
ОАО "Сургутнефтегаз"	39 849	0	0
ООО "Технологическая Компания Шломберже"	108 691	0	0
АО "РН-Снабжение"	44 472	0	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ЭНЕРГОСТРОЙ-М.Н. ООО ТД	45 430	45 430	45 430
Итого:	718 075	45 430	45 430

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иным способом, представлена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Движение резерва по сомнительным долгам: тыс. руб.

Вид задолженности	Остаток на начало отчетного года		Движение резервов в отчетном периоде			Остаток на конец отчетного периода	
	Задолженность	Резерв	Создание	Погашение	Задолженность	Резерв	
1	2	3	4	5	6	7	
Задолженность покупателей и заказчиков	569 987	45 470	0	0	768 721	45 470	
Авансы выданные	12 509	707	12	483	82528	236	
прочая задолженность	14 070	0	0	0	14 070	0	
ИТОГО	596 566	46 177	12	483	874 784	45 706	

На конец 2017 г. у Общества создан резерв по сомнительным долгам на 45,7 млн. руб., из них 45,5 млн. резерв по контрагенту ЭНЕРГОСТРОЙ-М.Н. ООО ТД, т.к. существует высокая степень вероятности непогашения контрагентом задолженности, начата претензионно-исковая работа в отношении контрагента (02.11.2016г. направлена претензия, 28.12.2016г. направлено исковое заявление в адрес ответчика, в январе 2017г. отправка искового заявления в адрес суда, открыто Дело № А40-9897/2017 Арбитражный суд города Москвы ответчик Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Энергострой – М.Н.», истец АО «Сибнефтемаш». Решением от 14 апреля 2017 года требования о взыскании денежных средств в размере 56 060 020 рублей 00 копеек, из которых: 45 430 000 рублей 00 копеек – основной долг, 10 630 620 рублей 00 копеек – пени, а также 200 000 рублей расходов по уплате госпошлины удовлетворены в полном объеме. Решение вступило в законную силу. Решением от 29.06.2017 года Арбитражного суда города Москвы Дело № А40-14093/2017 ООО ТД «Энергострой-М.Н.» ОГРН 1117746090373 признано несостоятельным (банкротом). Определением суда от 13.09.2017 г. Дело № А40-14093/2017 требование АО «Сибнефтемаш» в размере 58 560 620 включены в реестр. Производство по требованию о включении в реестр кредиторов уплаченной государственной пошлины в размере 200 000 прекращено. Юридическая оценка вероятности выплаты по данному иску составляет 5 %.

Нереальная ко взысканию задолженность списана в отчетном периоде за счет созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 279 тыс. руб. (за предыдущий период 115 тыс. руб.). С целью контроля за возможностью истребования после списания задолженности, превышающая 1000 руб., в течение 5 лет учитывается и отражается за балансом.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год
Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	в части основной суммы долга	в части суммы резерва по СД (при наличии)						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	642 744	(46 177)	4 220 246	(11)	11 815	(3 948 306)	(279)	(5 105)	203	-	-	-	920 490	(45 706)	-	
в том числе:	5530	за 2016 г.	590 053	(413)	4 162 211	(46 040)	-	(4 109 269)	(115)	(253)	161	-	-	-	83	642 744	(46 177)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	615 457	(45 470)	3 509 348	-	-	(3 305 800)	-	(4 814)	-	-	-	-	-	814 191	(45 470)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 2016 г.	515 096	-	3 558 011	(45 631)	-	(3 457 650)	-	-	161	-	-	-	-	615 457	(45 470)	-
Расчеты по налогам и сборам	5512	за 2017 г.	13 216	(707)	659 783	(11)	-	(589 956)	(279)	-	203	-	-	-	-	82 764	(236)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5532	за 2016 г.	72 590	(413)	518 538	(409)	-	(577 899)	(115)	(13)	-	-	-	-	83	13 216	(707)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2017 г.	2 735	-	20 484	-	-	(23 013)	-	(204)	-	-	-	-	-	2	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5533	за 2016 г.	5	-	51 618	-	-	(48 888)	-	-	-	-	-	-	-	2 735	-	-
Прочая	5514	за 2017 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2017 г.	9 565	-	16 402	-	11 815	(15 290)	-	(82)	-	-	-	-	-	21 785	-	-
	5535	за 2016 г.	1 099	-	19 473	-	-	(10 986)	-	(21)	-	-	-	-	-	9 565	-	-
	5516	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5517	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5518	за 2017 г.	-	-	13 522	-	-	(13 463)	-	(5)	-	-	-	-	-	54	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Расчеты с подотчетными лицами	5538	за 2016 г.		260	-	13 542	-	-	(13 583)	-	(219)	-	-	-	-	
		за 2017 г.	за 2016 г.													
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5519	1 770	-	637	-	(783)	-	-	(783)	-	-	-	-	-	1 624	-
	5539	1 004	-	1 029	-	(263)	-	-	(263)	-	-	-	-	-	1 770	-
Итого	5500	642 744	(46 177)	4 220 246	(11)	11 815	(3 948 306)	(279)	(5 105)	203	X	X	X	X	920 490	(45 706)
	5520	590 053	(413)	4 162 211	(46 040)	-	(4 109 269)	(115)	(253)	161	X	X	X	X	642 744	(46 177)

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	45 915	45 915	91 168	90 487	78 291	77 878
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	45 470	45 470	86 244	86 244	22 016	22 016
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	445	445	4 924	4 243	56 275	55 862

8. Капитал

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами составляет 53 360 тыс. руб. и на конец отчетного периода полностью оплачен.

Номинальная стоимость акций (долей), находящихся в собственности организации, составляет отсутствует.

Номинальная стоимость акций (долей), находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ - отсутствует.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

В соответствии с Уставом резервный капитал формируется в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается и признается в бухгалтерском учете и отчетности после утверждения годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности при выбытии основных средств в отчетном периоде перенесена в состав нераспределенной прибыли в сумме 1 285 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Информация

о величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые для расчета базовой прибыли (убытка) по состоянию на 31.12.2017 г.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Сибнефтемаш"**;
Сокращенное фирменное наименование: **АО "Сибнефтемаш"**
Место нахождения: **625511, РФ, Тюменская область, Тюменский район, 15 километр Тобольского тракта**
ИНН: **7224009228**
ОГРН: **1027200811285**

Уставный капитал акционерного общества: 53 359 680 рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных: 1 778 656 шт.,
в том числе:

– обыкновенные акции: 1 764 312;
– привилегированные акции: 14 344;

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: 0 (ноль) штук.

Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции и каждой привилегированной акции: 30 (Тридцать) рублей.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ: отсутствуют.

Количество зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг акционерного общества: 198 лиц, в том числе:

– юридические лица – 3;

Акционерное общество «ГМС Нефтемаш», доля участия в уставном капитале эмитента – 98,6119 % (форма собственности лица -частная);

ADRANO ENTERPRISES LIMITED, доля участия лица в уставном капитале эмитента – 1,1459 % (форма собственности лица -частная);

АОЗТ «Тюменский региональный фондовый центр» (номинальный держатель), доля участия лица в уставном капитале эмитента – 0,0618 % (форма собственности лица -частная).

– физические лица – 195, в совокупности им принадлежит доля в уставном капитале эмитента – 0,1804 %.

Ведение реестра владельцев ценных бумаг акционерного общества осуществляет регистратор: Акционерное общество «Новый регистратор» (Тюменский филиал) (форма собственности лица -частная).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Состав (Ф.И.О. и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества осуществляет управляющая организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Группа ГМС»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «УК «Группа ГМС»**

Место нахождения: **125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чайнова, д. 7,**

ИНН: **7719537823**

ОГРН: **1047796981132**

Генеральный директор: **Молчанов Артем Владимирович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, 0 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, 0%.

Члены Совета директоров:

Игнагов Александр Викторович,

Новиков Андрей Евгеньевич,

Мамеев Геннадий Константинович,

Осипов Виктор Николаевич,

Скрышник Юрий Николаевич.

Аудитор: ООО «Аудиторская фирма «Финансы и учет» г. Тюмень (ОГРН 1057748805872), являющее членом СРО НП «ИПАР» Полномочия Аудитора подтверждены решением общего собрания акционеров акционерного общества от 22 июня 2017 года (протокол ГОСА № 01.06-2017 от 22.06.2017) (форма собственности лица - частная).

II. Строка 2900 «Базовая прибыль на акцию (убыток) на акцию»

1.1. Информация о величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) - обыкновенные акции АО «Сибнефтемаш» в обращении не находятся (не допущены к публичным торгам), поэтому в строке 2900 прочерк.

1.2. Информация о величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)

Корректировка величины базовой прибыли и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производится, поскольку Общество не размещало в 2017 году обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже их рыночной цены.

1.3. Информация об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии)

Акционерное общество конвертируемых ценных бумаг не имеет. Договоры о размещении обыкновенных ценных бумаг ниже рыночной стоимости отсутствуют.

1.4. Информация о событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Выпуски дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не производились.

1.5. Информация о дате выпуска дополнительных обыкновенных ценных бумаг

Выпуски дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не производились.

1.6. Информация об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных ценных бумаг

Выпуски дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не производились.

1.7. Информация о количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций

Выпуски дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не производились.

1.8. Информация о сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой):

Выпуски дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не производились.

1.9. Информация о сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности. К таким сделкам относятся: распределение обыкновенных акций между акционерами без оплаты; размещение обыкновенных акций между акционерами на условиях оплаты по цене ниже их рыночной стоимости; значительные по объему выпуски обыкновенных акций, значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); прочие аналогичные операции:

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты не совершались. Договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, совершенные после отчетной даты, отсутствуют.

1.10. Иные существенные сведения для пользователей бухгалтерской отчетности в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытки) на акцию.

Иные сведения отсутствуют.

Строка 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

В связи с тем, что акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности за 2017 год в отчете о финансовых результатах по строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» прочерк.

9. Кредиты и займы полученные

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. В случае если обязательство по возврату заемных средств подлежит погашению долями (траншами), каждый такой транш отражается в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного обязательства, характеризующего отдельным сроком погашения. Требования о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность применяются к каждому траншу в отдельности.

Расходы по заемным средствам, в виде процентов, признанные прочими расходами отчетного периода в сумме 274 568 тыс.руб. (за аналогичный период предыдущего года 292 535 тыс.руб).

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлен

Вид обязательства	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	
		Сумма	Срок погашения
1	2	3	4
Долгосрочные обязательства			
Кредиты банков	0	340 000	17.10.2022
Полученные займы	0	1 959 750	15.01.2019
ИТОГО	0	2 299 750	
Краткосрочные обязательства			
Кредиты банков	85 000	0	01.09.2017
Полученные займы	1 959 750	0	02.10.2017

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Проценты по кредитам и займам	-6	253	29.01.2018
ИТОГО	2 044 744	253	

Политика в отношении заемных средств

Предприятие в своей деятельности планирует движение потоков денежных средств таким образом, чтобы поступления по текущей деятельности позволяли в полном объеме исполнять свои обязательства как в части текущей деятельности, так и инвестиционной (капитальные вложения, модернизация и реконструкция), во избежание необходимости привлечения заемных средств от внешних финансовых организаций и, как следствие, возникновения финансовых рисков, в частности, риска ликвидности, который может привести к неспособности предприятия выполнить свои финансовые обязательства, и риска изменения процентных ставок, который может привести к росту стоимости обслуживания долга и негативно сказаться на текущих финансовых результатах компании, ухудшая ее показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли.

Привлечение заемных средств внутри Группы обусловлено исключительной политикой Группы ГМС в отношении распределения ценных бумаг. Решение о выкупе акций внутри Группы - управленческое решение, принятое Управляющей компанией и не приводящее к возникновению задолженности перед третьими лицами.

Однако, в процессе развития предприятия, возникает потребность в привлечении заемных средств.

Основные этапы политики привлечения заемных средств:

- анализ привлечения и использования заемных средств в предстоящем периоде;
- определение целей привлечения заемных средств в предстоящем периоде;
- определение предельного объема привлечения заемных средств;
- оценка стоимости привлечения заемного капитала из различных источников;
- определение соотношения объема заемных средств, привлекаемых на кратко- и долгосрочной основе;
- определение состава основных кредиторов;
- формирование эффективных условий привлечения кредитов;
- обеспечение эффективного использования кредитов;
- обеспечение своевременных расчетов по полученным кредитам.

10. Кредиторская задолженность

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год
Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присягающие проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	50 000	2 902 483	-	-	(542 733)	-	2 409 750
	5571	за 2016 г.	1 988 310	209 423	-	-	(40 000)	(2 107 733)	50 000
в том числе:									
кредиты	5552	за 2017 г.	-	882 733	-	-	(542 733)	-	340 000
	5572	за 2016 г.	28 560	159 423	-	-	(40 000)	(147 983)	-
займы	5553	за 2017 г.	-	1 959 750	-	-	-	-	1 959 750
	5573	за 2016 г.	1 959 750	-	-	-	-	(1 959 750)	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5556	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
доходы будущих периодов	5557	за 2017 г.	50 000	60 000	-	-	-	-	110 000
	5577	за 2016 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
расчеты с персоналом по прочим операциям	5558	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	2 569 148	4 173 167	274 653	(6 203)	(6 534 881)	-	475 884
	5580	за 2016 г.	696 093	3 795 090	78 356	(8 001)	(4 100 123)	2 107 733	2 569 148
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	316 995	2 300 081	-	(1 421)	(2 395 724)	-	219 932
	5581	за 2016 г.	241 236	2 124 630	-	-	(2 048 871)	-	316 995
авансы полученные	5562	за 2017 г.	75 157	417 653	-	-	(391 932)	-	100 878
	5582	за 2016 г.	315 749	269 934	-	-	(510 526)	-	75 157

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

расчеты по налогам и сборам	5563	за 2017 г.	85 957	690 079	-	(22)	(661 122)	-	114 892
	5583	за 2016 г.	104 261	625 075	-	-	(643 379)	-	85 957
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2017 г.	13 176	185 113	-	-	(184 328)	-	13 960
	5584	за 2016 г.	11 738	137 434	-	-	(135 996)	-	13 176
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2017 г.	827	44 064	85	(4 760)	(40 216)	-	-
	5585	за 2016 г.	493	18 687	713	(8 001)	(11 065)	-	827
выполненные этапы по незавершенным работам	5566	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5567	за 2017 г.	84 994	-	22 249	-	(106 990)	-	253
	5587	за 2016 г.	-	66 044	7 054	-	(136 087)	147 983	84 994
займы	5568	за 2017 г.	1 959 750	-	252 319	-	(2 212 069)	-	-
	5588	за 2016 г.	-	100 000	70 589	-	(170 589)	1 959 750	1 959 750
задолженность перед персоналом	5569	за 2017 г.	31 629	529 547	-	-	(535 918)	-	25 258
	5589	за 2016 г.	22 196	448 388	-	-	(438 955)	-	31 629
Задолженность по исполнительным листам		за 2017 г.	663	6 630	-	-	(6 582)	-	711
		за 2016 г.	420	4 898	-	-	(4 655)	-	663
Итого	5550	за 2017 г.	2 619 148	7 075 650	274 653	(6 203)	(7 077 614)	X	2 885 634
	5570	за 2016 г.	2 684 403	4 004 513	78 356	(8 001)	(4 140 123)	X	2 619 148

Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	566	178 851	94 283
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчи-ками	5591	421	172 596	87 573
авансы полученные	5592	145	6 255	6 710

11. Оценочные обязательства

Организация создает резервы на:

- ✓ предстоящую оплату отпусков работникам;

Сумма ежемесячных отчислений в резерв в части оплаты отпусков определяется по одной из следующих формул, в зависимости от используемой предприятием автоматизированной системы для расчета заработной платы:

для организаций, использующих программные продукты 1С

учет резерва на оплату предстоящих отпусков осуществляется в разрезе каждого сотрудника в обязательном порядке (в формуле используются соответствующие показатели каждого сотрудника):

Резерв на оплату предстоящих отпусков (ОТП) = Остаток резерва на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (кон.) - Остаток резерва на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (нач.) + Резерв на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (исп.),

где:

Остаток резерва на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (кон.)¹ = Дох12 : 12 : среднемесячное количество фактически отработанных дней за расчетный период* неиспользованные дни отпуска

Остаток резерва на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (нач.) = Остаток резерва на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (кон.) за предыдущий месяц

Резерв на оплату предстоящих отпусков (ОТП) (исп.) = Сумма отпускных выплат за текущий месяц, перечисленных в п. Ошибка! Источник ссылки не найден. как выплаты, участвующие для целей расчета резерва

отчисления в резерв на оплату предстоящих отпусков по каждому сотруднику в дальнейшем суммируются с целью получения информации в разрезе объектов калькулирования и/или подразделений.

выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год создается ежемесячно исходя из:

запланированных расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год, которые для целей создания резерва принимаются равными фактически произведенным выплатам за предыдущий период (в формуле – Вознагр. год);

подлежащей начислению суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, которые принимаются равными взносам, начисленным за предыдущий период с выплат на ежегодное вознаграждение за выслугу лет (далее в формулах – СВ)

по формуле:

Отчисления в резерв на выплату вознаграждения = (Вознагр. пред.год + СВ пред.год, начисл. с сумм вознаграгр.) : 12

- ✓ гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Размер ежемесячных отчислений в резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по реализованной продукции (товарам) с условием о гарантийном обслуживании определяется в разрезе номенклатуры² по формуле:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Отчисления в резерв на гарантийное обслуживание = Выручка за период х Расходы пред./Выручка пред.

Где:

Выручка за период = выручка текущего месяца по гарантийной продукции (кредит счета 90 по номенклатуре, реализованной с условиями о гарантийном обслуживании – НДС начисленный);

Расходы пред. = фактические расходы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание за 3 предыдущих календарных года:

✓ по каждой номенклатурной группе для серийной продукции,

✓ по всем номенклатурным группам в совокупности в разрезе видов деятельности, указанных в п. 3.2.1 настоящей учетной политики, для иной продукции (товаров).

Выручка пред. = выручка по гарантийной продукции (без НДС) за 3 предыдущих календарных года Кредит счета 90:

✓ по каждой номенклатурной группе для серийной продукции,

✓ по всем номенклатурным группам в совокупности для иной продукции (товаров).

В случае если организация менее трех лет осуществляет реализацию товаров (работ) с условием осуществления гарантийного ремонта и обслуживания, для расчета размера создаваемого резерва учитывается объем выручки от реализации указанных товаров и/или готовой продукции за фактический период такой реализации. В том случае, если в текущем периоде реализация с условиями о гарантийном обслуживании осуществляется впервые, отчисления в резерв принимаются равными в утвержденном руководителем организации проценте от выручки за период. Установленный в организации процент отчислений до его утверждения должен быть подтвержден обоснованиями соответствующих служб организации.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 559	117 643	(99 286)	(6 147)	49 769
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	5701	1 840	8 300	(3 245)	(27)	6 868
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702	1 681	7 573	(3 245)	(27)	5 982
резерв на оплату предстоящих отпусков	5703	159	727	-	-	886
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	5711	35 719	109 343	(96 041)	(6 120)	42 901
резерв на оплату предстоящих отпусков	5712	32 343	69 074	(63 375)	(3 568)	34 474
резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5713	-	19 311	(19 102)	(209)	-
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5714	3 376	17 508	(10 114)	(2 343)	8 427
резерв на покрытие иных непредвиденных затрат	5715	-	3 450	(3 450)	-	-

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы» создается резерв на покрытие затрат по утилизационному сбору.

12. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Объекты, используемые на правах аренды :

Объект (группа)	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Срок аренды
1	2	3	4
Земельный участок площадь 2 402 кв.м	2 424	2 424	27.04.2018
Земельный участок площадь 2 677 кв.м	795	795	22.06.2058
Земельный участок площадь 30 583 кв.м	8 985	8 985	Неопределенный срок
Земельный участок площадь 6 700 кв.м	1 968	1 968	21.12.2017
Оборудование(станки)	21 748	21 748	Неопределенный срок
Автотранспорт	6 857	6 857	Неопределенный срок

Нематериальные активы, полученные в пользование:

Объект (группа)	На начало отчетного периода, тыс.руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Срок пользования
1	2	3	4
Товарные знаки	16 200	19 440	31.12.2017

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

По состоянию на 31.12.2017 за балансом числятся следующие обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	23 049 591	16 057 777	15 258 889
в том числе:				
Прочие обеспечения обязательств и платежей выданные	5811	21 280 590	15 428 682	13 077 534
Прочие обеспечения обязательств и платежей выданные (вал.)	5812	1 769 001	629 095	2 181 355

В результате инвентаризации выданных поручительств установлено, что заемщики за которых выданы поручительства своевременно и в полном объеме выполняют свои обязанности перед кредиторами

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество производится в соответствии с ПБУ 18/02. За 2017 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 23270 тыс. рублей. Постоянные разницы, возникшие в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а также непризнание для целей налогообложения отдельных расходов, в частности в соответствии со статьей 270 НК РФ, составили (6 048) тыс. рублей.

13. Информация в отношении чрезвычайных обстоятельств

В 2017 году чрезвычайных ситуаций (аварий, стихийных бедствий и иных ситуаций) на предприятии не было.

По состоянию на 31.12.2017г. сумма выданных гарантий за третьих лиц (условные обязательства) составляет 23 049 591 тыс.руб.

Информация в отношении государственной помощи

В 2017 г. из Федерального бюджета были получены субсидии в размере 60 000 тыс руб на возмещение расходов по созданию НИОКР., совместно с Тюменским государственным университетом.

Прекращаемая деятельность

Организация не планирует прекращать деятельность ни в целом, ни отдельных направлений, ни отдельных подразделений.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

14. События после отчетной даты

Существенными событиями после отчетной даты признаются суммы, составляющие не менее 5% от чистой прибыли /убытка отчетного периода. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- в январе 2018 г. получено решение УФНС по Тюменской области по результатам апелляции АО «Сибнефтемаш» на акт выездной налоговой проверки за 2013 - 2015 гг., согласно которому доначисление налогов, пени и штрафов отражено заключительными проводками 31 декабря 2017г.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2017 г. сформированы с учетом влияния этих событий.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

15. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Дочерние и зависимые компании:

№ п/п	Наименование	Для участия
1	ООО «ТД «Сибнефтемаш»	100
2	ПАО «Гипропромнефтегаз»	22,96

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

ИНФОРМАЦИЯ

акционерного общества «Сибнефтемаш» (далее АО «Сибнефтемаш» / Общество)

о связанных сторонах и операциях с ними

за 2017 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2016 год			Данные за 2017 год		
		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2016 г. (тыс. руб.)	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2017 г. (тыс. руб.)
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Сибнефтемаш» (юридическое лицо, контролируемое Обществом с 01.06.2011 г. в силу 100% участия в уставном капитале)	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 04/11 от 01.01.2011 г. Арендодатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Арендатор – АО «Сибнефтемаш».	184	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	184,08	Оплата денежными средствами, ежемесячно	15,34
		1 374	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	1 374,52	Оплата денежными средствами, ежемесячно	114,46
	Договор аренды № 05/11 от 02.01.2011 г. Арендодатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»;						

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Арендатор – АО «Сибнефтемаш».											
	Договор аренды № 13/11 от 01.03.2011г. Арендодатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Арендатор – АО «Сибнефтемаш».	1005	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	1 005,36	Оплата денежными средствами, ежемесячно	64,98					
	Договор аренды № 56/13 от 08.10.2013 г. Арендодатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Арендатор – АО «Сибнефтемаш».	1 041	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	1 040,76	Оплата денежными средствами, ежемесячно	86,73					
	Договор аренды № 23/11 от 01.08.2011 г. Арендодатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Арендатор – АО «Сибнефтемаш».	1 543	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	1 543,44	Оплата денежными средствами, ежемесячно	128,62					
	Договор аренды нежилого помещения № 01/13 от 09.01.2013 г. Арендодатель – АО «Сибнефтемаш»; Арендатор – ООО ТД «Сибнефтемаш».	91	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	90,62	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0					

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Договор аренды № 15/15 от 21.12.2015 г. Арендодатель – АО «Сибнефтемаш»; Арендатор – ООО ТД «Сибнефтемаш».	129	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0	128,86	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0
	Договор возмездного оказания услуг №04/17 от 01.01.2017 г. Заказчик – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Исполнитель – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки: услуги по архивному хранению бухгалтерской, налоговой, статистической и иной документации.	-	-	-	6,12	Оплата денежными средствами, ежемесячно	0
	Заявка № 1 от 28.03.2016 г. к Договору № 12/14 от 19 августа 2014 года (услуги по отправке груза) Заказчик – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Исполнитель – АО «Сибнефтемаш».	224	Оплата денежными средствами, по факту оказания услуг, расчеты завершены	0	-	-	-
	Спецификация № 11 от 14.01.2016г. к Договору поставки № 029/13 от 06.09.2013 г. Покупатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш».	560	Оплата денежными средствами, по факту поставки товара, предоплата, расчеты завершены	0	-	-	-
	Спецификация № 12 от 17.03.2016 г. к Договору поставки № 029/13 от 06.09.2013 г.	1 239	Оплата денежными средствами, по факту поставки товара, предоплата, расчеты завершены	0	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Покупатель – ООО ТД «Сибнефтемаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш».						
	Прибыль полученная	1 500	Решение единственного участника ООО ТД «Сибнефтемаш» от 01 марта 2016 года: Нераспределенную прибыль прошлых лет частично распределить в виде уплаты дивидендов единственному участнику Общества в размере 1 500 тыс. рублей. Выплату осуществить в денежной форме.	0	1 000,00	Решение единственного участника ООО ТД «Сибнефтемаш» от 02 марта 2017 года: Нераспределенную прибыль прошлых лет в размере 1 000 000,00 рублей распределить в пользу единственного участника Общества. Срок выплаты не должен превышать 60 дней с даты принятия решения о распределении. Выплату осуществить в денежной форме.	0
	Прибыль полученная	2 627,20	. Решение единственного участника ООО ТД «Сибнефтемаш» от 09 ноября 2016 года: 1. Нераспределенную прибыль прошлых лет частично распределить в виде уплаты дивидендов единственному участнику общества	0	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>Договор о предоставлении права использования товарных знаков № УК-209/2011 от 10.11.2011 г. Стороны сделки: Лицензиар – ООО «КУ «Группа ГМС» Лицензиат – АО «Сибнефтемаш»</p>	3 240,00	Расчеты денежными средствами, ежемесячно	270,00	3 240,00	Расчеты денежными средствами, ежемесячно	270,00
3. Основное хозяйственное общество							
<p>Акционерное общество «ГМС Нефтемаш» (юридическое лицо владеет 20 и более процентами акций АО «Сибнефтемаш»)</p>	<p>Договор займа № 0600/06/12-35 от 07 июня 2012 года устанавливающее следующее: Заемщик – Общество. Займодавец – АО «ГМС Нефтемаш». Предмет сделки: Займодавец предоставляет Заемщику денежные средства (далее именуемые «Займ») в сумме 509 000 000 (Пятьсот девять миллионов) рублей в порядке и на условиях, предусмотренных договором.</p>	509 000	Расчеты денежными средствами, в срок до 02.10.2017 г.	475 500	475 500	Расчеты денежными средствами, в срок до 15.01.2019	475 500
	<p>За пользование займом заемщик уплачивает проценты в размере 13,75 % годовых.</p>	65 381,25	Расчеты денежными средствами, задолженность по процентам за пользование займом за 2016 год	0	61 101,75	Расчеты денежными средствами, задолженность по процентам за пользование займом за	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

			погашена			2017 год погашена	
	Договор займа № 0247/03/16-35 от 15 марта 2016 года устанавливающее следующее: Заемщик – Общество. Займодавец – АО «ГМС Нефтемаш». Предмет сделки: Займодавец предоставляет Заемщику денежные средства (далее именуемые «Займ») в сумме 100 000 000 (Сто миллионов) рублей в порядке и на условиях, предусмотренных договором.	100 000	Расчеты денежными средствами, завершены	0	-	-	-
	За пользование займом заемщик уплачивает проценты в размере 14,85 % годовых.	2 556,15	Расчеты денежными средствами, завершены	0	-	-	-
	Спецификация № 1 к Договору № 0984/11/14-34 от 01.12.2014 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»; Поставщик – Общество. Предмет договора: поставка блочного оборудования, сервисные услуги шеф-монтаж и пусконаладка.	277 503	Расчеты денежными средствами, по окончании актов о достижении товаром гарантийных показателей, подписания акта выполненных работ по шеф-монтажу и пусконаладке	2 914,23	0	Расчеты денежными средствами, по окончании актов о достижении товаром гарантийных показателей, подписания акта выполненных работ по шеф-монтажу и пусконаладке	2 914,23
	Дополнительное соглашение № 7 от 01.09.2016 к Договору № 0984/11/14-34 от 01.12.2014 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»;	15 000	Расчеты денежными средствами, по окончании актов о достижении товаром га	0	28 070,42	Расчеты денежными средствами, по окончании актов о достижении товаром гаранти-	5 769,73

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Поставщик – Общество. Предмет договора: поставка товара		рангированных показателей		рованных показателей	
	Дополнительное соглашение № 8 от 09.01.2017 к Договору № 0984/11/14-34 от 01.12.2014 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»; Поставщик – Общество. Предмет договора: поставка товара	-	-	7 203,13	Расчеты денежными средствами, по окончании актов о достижении товаром гарантийных показателей	681,80
	Протокол № 12 от 05.08.2015 г. к Договору поставки товара № 82/41 от 02.03.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»; Поставщик – Общество. Предмет договора - поставка продукции.	1 320	Расчеты денежными средствами произведены в течение 20 календарных дней с момента отгрузки продукции со склада Поставщика. Расчеты завершены.	-	-	-
	Спецификация № 12 от 07.08.2015г. к Договору № 0177-02-14-31 от 13.02.2014 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»; Поставщик – Общество. Предмет сделки – поставка теплоизоляционного материала.	141	Окончательный расчет в течение 30 календарных дней с момента отгрузки Продукции со склада Поставщика, путем перечисления денежных средств на счет покупателя, либо зачета встречного одностороннего требования. Расчеты завершены.	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>Спецификация № 15 от 03.09.2015 г. к Договору № 0177-02-14-31 от 13.02.2014 г.</p> <p>Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»;</p> <p>Поставщик – Общество.</p> <p>Предмет сделки – поставка продукции.</p>	0,6	Условия оплаты: 100% окончательный расчет в течение 30 календарных дней с момента отгрузки Продукции со склада Поставщика, путем перечисления денежных средств на счет покупателя, либо зачета встречного однородного требования. Расчеты завершены.	0	-	-	-
	<p>19. Спецификация № 16 от 13.10.2015г. к Договору № 0177-02-14-31 от 13.02.2014 г.</p> <p>Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»;</p> <p>Поставщик – Общество.</p> <p>Предмет сделки – поставка блока клапанного 2-х ventильный 0106MT22CA11.</p>	37	Условия оплаты: 100% окончательный расчет в течение 30 календарных дней с момента отгрузки Продукции со склада Поставщика, путем перечисления денежных средств на счет покупателя, либо зачета встречного однородного требования. Расчеты завершены.	0	-	-	-
	<p>Спецификация № 4 от 02.11.2015г. к Договору № 0177-02-14-31 от 13.02.2014 г.</p> <p>Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»;</p> <p>Поставщик – Общество.</p> <p>Предмет сделки – поставка прицепа тракторного специального мод. 896211 (2 оси) с емкостью под ГСМ V -20</p>	1 896, 26	Условия оплаты: 100% окончательный расчет в течение 5 дней с момента прибытия продукции в пункт назначения. Расчеты завершены.	0	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	тракторного специального.												
	Спецификация № 4 от 15.12.2015 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара: Блок – модуля факельных сепараторов.	12 580	Срок оплаты: в течение 30 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	Спецификация № 5 от 04.03.2016 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара: Резервуар подземного дренажного V10 м.	1 335	Срок оплаты: в течение 90 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	Спецификация № 6 от 19.04.2016 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара: Емкость V10 м ³ в количестве 2 штуки Емкость V3 м ³ в количестве 2 штуки.	1 888,9	Срок оплаты: в течение 90 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-
	Спецификация № 7 от 18.07.2016 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от	35 651	Предоплата в раз-	22 081,11	22 081,11	22 081,11	Предоплата в раз-	0	Предоплата в раз-	0	Предоплата в раз-	0	Предоплата в раз-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	мере 13 570 000 в течение 5 банковских дней с момента подписания спецификации, окончательный расчет в течение 60 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.				течение 5 банковских дней с момента подписания спецификации, окончательный расчет в течение 60 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0
Спецификация № 8 от 03.10.2016 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	Срок оплаты: в течение 60 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	3 147,06	3 147,06	3 147,06	Срок оплаты: в течение 60 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0
Спецификация № 9 от 20.12.2016 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	Срок оплаты: в течение 90 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	734,62	0	734,62	Срок оплаты: в течение 90 дней со дня поставки товара. Расчеты денежными средствами, завершены.	0
Спецификация № 10 от 21.06.2017 г. к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	198,36	Расчеты денежными средствами, завершены.	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Спецификация № 11 от 26.10.2017 г. к д/с №1 от 30.10.2017 к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	36 084,93	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара.	22 148,09
	Спецификация № 11 от 26.10.2017 г. к д/с №1 от 30.10.2017 к Договору поставки № 0671/06/15-31 от 17.06.2015 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	6 532,89	Расчеты денежными средствами, завершены.	0
	Договор хранения № 0485/04/12-31 от 28.04.2012 г в редакции Дополнительного соглашения № 1 от 01.09.2015 г. Хранитель – Общество Поклажедатель: АО «ГМС Нефтемаш».	173	13	Расчеты денежными средствами, по факту оказания услуг по хранению.	46,23	Расчеты денежными средствами, по факту оказания услуг по хранению.	7,08
	Приложение № 1 от 30.08.2016 г. к Договору поставки № 0901/08/16-59 от 30.08.2016 г. Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	77 467	46 197	Предоплата, окончательный расчет в течение 60 дней с момента подписания сторонами договора Акта приема – передачи товара.	46 197	Расчеты денежными средствами, завершены.	0
	Приложение № 2 от 09.06.2016 г. к Договору поставки № 0937-09-15-31 от 08.09.2015 г.	48	0	Расчеты денежными средствами, в течение 1 дня с момента уведомления о го-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара:	79 765		товности товара к отгрузке.	7 101,24	7 101,24	Расчеты денежными средствами, завершены.	0
Приложение № 1 от 08.02.2016 г. к Договору поставки № 0124/02/16-31 от 08.02.2016 г Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	58 974,6	24 088,91	Расчеты денежными средствами. Предварительная оплата в течение 40 % от суммы спецификации, окончательный расчет в течение 50 банковских дней с момента передачи товара и надлежащим образом оформленных товаросопроводительных документов.	24 088,91	24 088,91	Расчеты денежными средствами, завершены.	0
Приложение № 2 от 08.06.2016 г. к Договору поставки № 0124/02/16-31 от 08.02.2016 г Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	182 213	36 432	Расчеты денежными средствами. Предварительная оплата в течение 40 % от суммы спецификации, окончательный расчет в течение 50 банковских дней с момента передачи товара и надлежащим образом оформленных товаросопроводительных документов.	36 432	177 452,96	Расчеты денежными средствами в течение 60 дней с	9 108,05
Спецификация № 1 от 20.05.2016 г. к Договору поставки № 0512/05/16-59 от			Расчеты денежными средствами. Авансо-				

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>20.05.2016 г Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>		<p>вый платеж в размере 30 % от общей стоимости товара в течение 30 дней с момента подписания договора; 60 % от стоимости каждой единицы товара в течение 60 дней с момента поступления товара на место назначения; 5 % в течение 60 дней с момента предоставления технической документации 5 % в течение 60 дней с момента подписания акта о достижении плановых показателей</p>	708	708	Момент подписания акта о достижении плановых показателей	
	<p>Договор транспортной экспедиции № 027/16 от 01.10.2016 г Заказчик – АО «ГМС Нефтемаш» Исполнитель – Общество Предмет сделки - организация по заявке Заказчика транспортно – экспедиционное обслуживание.</p>	708	Расчеты денежными средствами, по факту оказания услуг	708	708	Расчеты денежными средствами, завершены	0
<p>Спецификация № 1 от 29.04.2016 г. к Договору №0374/04/16-31 от 14.04.2016 г. Заказчик – АО «ГМС Нефтемаш»</p>	7 522,50	Расчеты денежными средствами. Авансовый платеж в размере 50 от стоимости работ в течение 5	0	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>Подрядчик – Общество</p> <p>Предмет сделки - выполнение подрядных работ.</p>				<p>дней с момента подписания спецификации, окончательный расчет в течение 10 дней с момента подписания сторонами договора акта сдачи – приемки выполненных работ. Расчеты завершены.</p>				
	<p>Спецификация № 2 от 07.06.2016 г. к Договору №0374/04/16-31 от 14.04.2016 г.</p> <p>Заказчик – АО «ГМС Нефтемаш»</p> <p>Подрядчик – Общество</p> <p>Предмет сделки - выполнение подрядных работ.</p>	-		-		1 303,90		<p>Расчеты денежными средствами. Окончательный расчет в течение 10 дней с момента подписания сторонами договора акта сдачи – приемки выполненных работ. Расчеты завершены.</p>	0
	<p>Спецификация № 1 от 13.07.2016 г. к Договору № 39/16 от 13.07.2016 г.</p> <p>Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш»</p> <p>Покупатель – Общество</p> <p>Предмет сделки - поставка товара.</p>	6 566		0	<p>Расчеты денежными средствами.</p> <p>Срок оплаты: В течение 40 дней с момента поставки оборудования</p>	-		-	-
	<p>Спецификация № 2 от 10.03.2017 г. к Договору № 39/16 от 13.07.2016 г.</p> <p>Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш»</p> <p>Покупатель – Общество</p> <p>Предмет сделки - поставка товара.</p>	-		-		24,04		<p>Расчеты денежными средствами, завершены.</p>	0
	<p>Спецификация № 1 от 02.02.2016 г. к</p>	50,50		0	<p>Оплата в течение 30</p>	-		-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.				дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.			
	Спецификация № 11 от 17.02.2016 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	19,97	-	0	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-
	Спецификация № 12 от 02.06.2016 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	18,47	-	0	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-
	Спецификация № 13 от 11.07.2016 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	15,82	-	0	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-
	Спецификация № 14 от 13.09.2016 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г.	16,20	-	0	Оплата в течение 10 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.								
	Спецификация № 15 от 17.01.2017 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	5, 50	0	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.			
	Спецификация № 16 от 09.11.2017 г. к Договору № 0913/10/14-31 от 22.10.2014 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	46,97	46,97	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами.			
	Договор № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	18 834,18	18 834,18	Расчеты денежными средствами, взаимозачетом. Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю.			
	Договор № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	4 709,45	0	Расчеты денежными средствами, взаимозачетом, завершены.			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Спецификация № 10 от 03.02.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	3,90	Оплата в течение 30 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	-
	Спецификация № 11 от 21.03.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	8,05	Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	-
	Спецификация № 12 от 16.05.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка материалов.	96,86	Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	-
	Спецификация № 13 от 27.05.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	3,42	Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-	-
	Спецификация № 14 от 29.07.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш»	99,61	Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю	0	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.			тело Расчеты денежными средствами, завершены.					
	Спецификация № 15 от 29.07.2016 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	51,34	0	Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-	-	-
	Спецификация № 16 от 20.10.2017 г. к Договору № 40/7-1 от 19.01.2015 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	15 451,92	11 096,66	Расчеты денежными средствами, взаимозачетом. Оплата в течение 15 дней с момента передачи товара Покупателю.		
	Приложение № 3 от 26.02.2016 г. к Договору № 09/14 от 05.05.2014 г. Подрядчик – АО «ГМС Нефтемаш» Заказчик – Общество Предмет сделки - подрядные работы. В течение 15 дней с момента подписания акта выполненных работ	25,59	0	Оплата в течение 15 дней с момента подписания акта выполненных работ. Расчеты денежными средствами, завершены.	-	-	-		
	Приложение № 3 от 26.02.2016 г. к Договору № 09/14 от 05.05.2014 г. Подрядчик – АО «ГМС Нефтемаш» Заказчик – Общество	96,33	0	Оплата в течение 10 дней с момента подписания акта выполненных работ. Расчеты денежными	-	-	-		

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Предмет сделки - подрядные работы.			средствами, завершены.					
Приложение № 5 от 05.09.2017 г. к Договору № 09/14 от 05.05.2014 г. Подрядчик – АО «ГМС Нефтемаш» Заказчик – Общество Предмет сделки - выполнение подрядных работ.	-	-	-	30,09	0	Оплата в течение 15 дней с момента подписания акта выполненных работ. Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
Спецификация №1 от 09.03.2017 к договору № 39/16 от 13.07.2016 Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	24,04	0	Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
Спецификация №4 от 21.06.2017 к договору № 1102/11/16-31 от 09.11.2016 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	330,00	0	Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
Приложение №1 от 09.11.2016 к договору № 1102/11/16-31 от 09.11.2016 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	84 340,26	42 170,13	Расчеты денежными средствами, взаимозачетом. Оплата по факту передачи товара Покупателю.	42 170,13	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Предмет сделки - поставка товара.								
	Приложение №3 от 09.11.2016 к договору № 1102/11/16-31 от 09.11.2016 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	20 662,55			Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
	Договор №45/17 от 18.05.2017 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	22 223,00			Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
	Спецификация №1 от 18.05.2017 к Договору №45/17 от 18.05.2017 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	102 884,51			Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
	Спецификация №1 от 18.05.2017 к Договору №45/17 от 18.05.2017 г. Поставщик – АО «ГМС Нефтемаш» Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	30 865,35			Расчеты денежными средствами, завершены.	0	
	Договор №033-16 от 20.12.2016 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш»	-	-	10 374,86			Расчеты денежными средствами, завершены.	0	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Спецификация б/н от 10.04.2017 к Договору поставки № 0305/04/17 -31 от 10.04.2017 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	9 149,90	Расчеты денежными средствами, Оплата по факту передачи товара Покупателю.	9 149,90
	Спецификация б/н от 10.04.2017 к Договору поставки № 0305/04/17 -31 от 10.04.2017 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	1 980,38	Расчеты денежными средствами, Оплата по факту передачи товара Покупателю.	1 980,38
	Спецификация №16 от 03.08.2017 к Договору поставки № 0305/04/17 -31 от 10.04.2017 Покупатель – АО «ГМС Нефтемаш» Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	0,52	Расчеты денежными средствами, завершены.	0
4. Зависимое хозяйственное общество							
Публичное акционерное общество «Гюменский проектный и научно-исследовательский институт нефтяной	Дивиденды полученные	1 725,45	0	1 725,45	1 725,45	Срок выплаты дивидендов: номинальному держателю - 10 рабочих дней, другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

и газовой промышленности им. В.И. Муравленко» (АО «Сибнефтемаш» владеет 22,96% доли уставного капитала Общества).			дней с 15 июня 2016 г., в денежной форме путем перечисления на счета акционеров.			рабочих дней с 02 июля 2017 г., в денежной форме путем перечисления на счета акционеров.
5. Другие связанные стороны						
<p>Закрытое акционерное общество «Нижевартовскремсервис»; 628606, ХМАО-Югра, Тюменская обл., г. Нижневартовск ул. Авиаторов, д. 27 (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).</p>	<p>Спецификация № 1 от 21.03.2016г. к Договору поставки № НРС 119/16 от 21.03.2016 г. Поставщик – ЗАО «Нижевартовскремсервис»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка продукции.</p>	2 107	Условия оплаты – в течение 30 календарных дней с момента перехода права собственности на товар. Расчеты денежными средствами, завершены.	0	-	-
<p>Акционерное общество "Инженерно-производственная фирма "Сибнефтеавтоматика"</p>	<p>Договор купли продажи № 54/16 от 11.10.2016 г. Поставщик – АО «ИПФ «СибНА»;</p>	20	Срок оплаты: 100 % предоплата, расчеты денежными средствами завершены.	0	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

г. Тюмень, ул. Новаторов, д. 8 (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).	Покупатель – Общество Предмет сделки – поставка товара.								
	Договор №89/16-МО от 19.08.2016г. Поставщик – АО «ИПФ «СибНА»; Покупатель – Общество Предмет договора -оказание услуг.	28	0	Срок оплаты: 100 % предоплата, расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-	-
Акционерное общество «Дмитровградхиммаш» Ульяновская область, г. Дмитровград, ул. Куйбышева, д. 256. (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).	Приложение № 1 от 24.07.2015 г. к Договору поставки № 70/15 от 24.07.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	69 211	0	Срок оплаты: в течение 60 с момента подписания упомянутыми сторонами Акта приема – передачи товара. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-	-
	Спецификация № 1 от 29.10.2015 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхиммаш»; Покупатель – Общество	794	0	Срок оплаты: в течение 30 банковских дней с момента подписания упомянутыми сторонами Акта приема – передачи	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Предмет договора – поставка товара.						товара. Расчеты де-нежными сред-ствами завершены.				
Спецификация № 2 от 09.06.2016 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	7 221,60				0	Срок оплаты: в течение 30 банковских дней с момента подписания уполномоченными представителями сторон Акта приема – передачи товара. Расчеты де-нежными сред-ствами завершены.	-	-	-	-
Спецификация № 24 от 10.02.2016 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	207,21				0	Срок оплаты: в течение 60 дней с момента отгрузки товара. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-
Спецификация № 21 от 21.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	1 864,64				0	Срок оплаты: 50 % предварительная оплата, 50 % в течение 30 календарных дней с момента отгрузки. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-
Спецификация № 22 от 26.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г.	3 154,85				0	Срок оплаты: в течение 60 календарных дней с момента от-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.					грузки. Расчеты денежными средствами завершены.				
	Спецификация № 23 от 29.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	1 828,53	-	0	-	Срок оплаты: в течение 60 календарных дней с момента отгрузки. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-
	Спецификация № 26 от 14.04.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет договора – поставка товара.	309,28	-	0	-	Срок оплаты: 100 % предоплата. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-
	Спецификация № 1 от 25.03.2016 г. к Договору поставки № 33-16/2 от 25.03.2016 г. Покупатель – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Поставщик – Общество Предмет договора – поставка товара.	4 485,06	-	0	-	Срок оплаты: в течение 30 банковских дней с момента подписания акта приема – передачи. Расчеты денежными средствами завершены.	-	-	-	-
Открытое акционерное	Договор поставки № 301/15-141 от 13.04.2015 г. Спецификация № 1 от 13.04.2015 г.	31 500,00	-	0	-	Условия оплаты – предоплата в раз-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>общество «Казанский завод компрессорного машиностроения» (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).</p>	<p>Покупатель – ОАО «Казанькомпрессормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции.</p>		<p>мере 30 %, окончательный расчет в течение 30 календарных дней с момента поставки. Расчеты денежными средствами завершены.</p>			
<p>Спецификация № 1 от 18.03.2016 г. к Договору поставки № 0434/16 ККМ от 18.03.2016 г. Покупатель – ОАО «Казанькомпрессормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции.</p>	<p>37 184,04</p>	<p>37 184,04</p>	<p>Условия оплаты: Аванс в размере 11 339 999,89 рублей в срок до 15 мая 2016 г.; Окончательный расчет в течение 60 дней с момента прибытия товара на станцию назначения.</p>	<p>11 340</p>	<p>37 184,04</p>	<p>0 Расчеты денежными средствами завершены.</p>
<p>Спецификация № 2 от 29.03.2016 г. к Договору поставки № 0434/16 ККМ от 18.03.2016 г. Покупатель – ОАО «Казанькомпрессормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции</p>	<p>34 659,67</p>	<p>24 162,65</p>	<p>Условия оплаты: Аванс в размере 5 248 510,20 рублей в срок до 15 мая 2016 г.; Аванс в размере 5 248 510,20 рублей в срок до 25 июля</p>	<p>24 162,65</p>	<p>24 162,65</p>	<p>0 Расчеты денежными средствами завершены.</p>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

				2016 г.;						
				Окончательный расчет в течение 60 дней с момента прибытия товара на станцию назначения.						
	Спецификация № 3 от 30.03.2016 г. к Договору поставки № 0434/16 ККМ от 18.03.2016 г Покупатель – ОАО «Казанькомпресормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции	18 592,02	5 669,99	Условия оплаты: Аванс в размере 5 669 99,94 рублей в срок до 15 мая 2016 г.;	18 592,02	5 669,99	Расчеты денежными средствами завершены.	0		
	Спецификация № 4 от 24.05.2016 г. к Договору поставки № 0434/16 ККМ от 18.03.2016 г Покупатель – ОАО «Казанькомпресормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции	54 245,50	15 644,87	Условия оплаты: Аванс в размере 7 822 437,22 рублей в срок до 10 июля 2016 г.;	54 245,50	15 644,87	Расчеты денежными средствами завершены.	0		
				Аванс в размере 7 822 437,22 рублей в течение 20 дней с момента согласования конструкторской документации. Окончательный расчет в течение 60 дней с момента прибытия товара на станцию						

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

			назначения.						
	0	0	-	0	2 615	0	Расчеты денежными средствами завершены.	0	
Спецификация № 5 от 22.12.2016 г. к Договору поставки № 0434/16 ККМ от 18.03.2016 г. Покупатель – ОАО «Казанькомпресормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции	7 485,75	3 807,78	Условия оплаты: Аванс в размере 5 3 807 775,04 рублей в срок до 30.11.2016 г. ; Окончательный расчет в течение 15 дней с момента исполнения обязательства по поставке товара.	3 807,78	3 807,78	0	Расчеты денежными средствами завершены.	0	
Спецификация № 1 от 24.10. 2016 г. к Договору поставки № 026-16 от 24.10. 2016 г. Покупатель – ОАО «Казанькомпресормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции.	-	-	-	-	103 777,87	103 777,87	Расчеты денежными средствами, взаимозачетом, по факту поставки товара.	103 777,87	
Спецификация № 1 от 16.02. 2017 г. в редакции д/с №1 от 15.09.2017 к Договору № 0377/17 ККМ от 16.02.2017 Покупатель – ОАО «Казанькомпресормаш»; Поставщик – АО «Сибнефтемаш». Предмет сделки – поставка продукции.	0	0	Решение акционеров: Общим собранием	0	0	0	Решение акционеров: Общим собранием	0	Решение акционеров: Общим собранием
Дивиденды полученные (в собственности АО «Сибнефтемаш»)									

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Акционерное общество «ГМС Ливгидромаш» (юридическое лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).</p>	<p>28 672 обыкновенных акций общества).</p>	<p>акционеров на годовом собрании Общества 30 июня 2016 г., принято решение: дивиденды по итогам 2015 года не выплачивать.</p>	<p>акционеров на годовом собрании Общества 30 июня 2017 г., принято решение: дивиденды по итогам 2016 года не выплачивать.</p>	<p>3,82</p>	<p>0</p>
<p>Заявка без договора от 30.10.2017 Поставщик – АО «ГМС Ливгидромаш» Покупатель – АО «Сибнефтемаш» Поставка товарно-материальных ценностей по товарной накладной № 12887 от 27.11.2017 г.</p>	<p>154,8</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>0</p>	<p>Условия оплаты – предоплата в размере 50 % не позднее 29.02.2016 г., окончательный расчет 50 % в течение 3 (трех) банковских дней с момента получения письменного уведомления от Поставщика о готовности товара к отгрузке.</p>
<p>Расчеты денежными средствами, взаимозачетом в разумные сроки.</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>Спецификация № 2 от 03.03.2017 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	3 039,68	<p>Расчеты денежными средствами, взаимозачетом по факту поставки товара.</p>	3 039,68
	<p>Спецификация № 4 от 24.08.2017 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	3 526,08	<p>Расчеты денежными средствами, взаимозачетом по факту поставки товара.</p>	3 526,08
	<p>Спецификация № 27 от 12.01.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	14 394,82	<p>Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.</p>	0
	<p>Спецификация № 28 от 26.01.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество</p>	-	-	-	4 005,30	<p>Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.</p>	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Предмет сделки - поставка товара.								
	Спецификация № 29 от 20.02.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	9 448,90	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0			
	Спецификация № 30 от 21.03.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	2 702,86	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0			
	Спецификация № 31 от 17.04.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	402,84	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0			

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	<p>Спецификация № 32 от 10.05.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Димитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	-	175,02	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0
	<p>Спецификация № 33 от 22.05.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Димитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	-	851,62	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0
	<p>Спецификация № 34 от 22.05.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Димитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	-	462,60	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0
	<p>Спецификация № 35 от 08.06.2017 г. к Договору № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Димитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.</p>	-	-	-	-	867,97	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара, завершены.	0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Спецификация № 44 от 20.10.2017 к Договору № 156 от 01.04.2011 Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	20,31	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара.	20,31
	Спецификация № 45 от 24.10.2017 к Договору № 156 от 01.04.2011 Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	20,31	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара.	20,31
	Спецификация № 46 от 15.11.2017 к Договору № 156 от 01.04.2011 Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	40,66	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара.	40,66
	Спецификация № 1 от 16.02.2017 г. к Договору № 33-17 от 16.02.2017 г. Покупатель – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Поставщик – Общество Предмет сделки - поставка товара.	-	-	-	44 988,73	Расчеты денежными средствами, по факту поставки товара.	44 988,73
	Приложение № 1 от 24.07.2015 г. к Договору поставки № 70/15 от	69 211	Расчеты денежными	0	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

24.07.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхиммаш»; Покупатель – Общество Предмет сделки – поставка товара.					средствами, завершены. Срок оплаты: в течение 60 с момента подписания полномочными представителями сторон Акта приема – передачи товара.				
Спецификация № 1 от 29.10.2015 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхиммаш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.	794			0	Расчеты денежными средствами, завершены. Срок оплаты: в течение 30 банковских дней с момента подписания полномочными представителями сторон Акта приема – передачи товара.				
Спецификация № 2 от 09.06.2016 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхиммаш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.	7 221			0	Расчеты денежными средствами, завершены. Срок оплаты: в течение 30 банковских дней с момента подписания полномочными представителями сторон Акта приема – передачи товара.				
Спецификация № 24 от 10.02.2016 г. к Договору поставки № 107/15 от 29.10.2015г.	207			0	Расчеты денежными средствами, завершены.				

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.					Срок оплаты: в течение 60 дней с момента отгрузки товара.				
	Спецификация № 21 от 21.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.	1 865		0	-	Расчеты денежными средствами, завершены. Срок оплаты: 50 % предварительная оплата, 50 % в течение 30 календарных дней с момента отгрузки.	-	-	-	-
	Спецификация № 22 от 26.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.	3 155		0	-	Расчеты денежными средствами, завершены. Срок оплаты: в течение 60 календарных дней с момента отгрузки.	-	-	-	-
	Спецификация № 23 от 29.01.2016 г. к Договору поставки № 156 от 01.04.2011 г. Поставщик – ОАО «Дмитровградхим-маш»; Покупатель – Общество. Предмет сделки – поставка товара.	1 829		0	-	Расчеты денежными средствами, завершены. Срок оплаты: в течение 60 календарных дней с момента отгрузки.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

группе лиц, к которой принадлежит АО «Сибнефтемаш»).	За пользование займом заемщик выплачивает проценты в размере 13,83 % годовых.	205 271,78	Расчеты денежными средствами, задолженностью по процентам за пользование займом за 2016 год погашена.	0	191 217,35	Расчеты денежными средствами, задолженностью по процентам за пользование займом за 2017 год погашена.	0
	Договор на оказание агентских услуг № ГМС-115/2016 от 17.05.2016. Стороны сделки: Агент: АО «ГИДРОМАШСЕРВИС»; Принципал: Общество. Предмет сделки - организация участия Общества в выставке.	312,8	Условия оплаты – Принципал возмещает понесенные Агентом расходы в течение 30 (Тридцати) календарных дней на основании представленного Агентом счета. Расчеты в денежной форме, завершены.	0	-	-	-
	Договор на оказание агентских услуг № ГМС-220/2016 от 15.09.2016. Стороны сделки: Агент: АО «ГИДРОМАШСЕРВИС»; Принципал: Общество. Предмет сделки - организация участия Общества в выставке.	241	Условия оплаты – Принципал возмещает понесенные Агентом расходы в течение 30 (Тридцати) календарных дней на основании представленного Агентом счета. Расчеты в денежной форме, завершены.	0	-	-	-

Список аффилированных лиц

Акционерное общество «Сибнефтемаш»

(указывается полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: 0 0 2 3 0 — F

на 3 1 1 2 2 0 1 7

(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц акционерного общества)

Место нахождения эмитента:

625511, РФ, Тюменская область, Тюменский район, 15 километр Тобольского тракта

(адрес эмитента - акционерного общества, указанный в едином государственном реестре
юридических лиц, по которому находится орган или представитель акционерного общества)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии
с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Адрес страницы в сети Интернет:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5019>

(адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Управляющий ди-
ректор

В.Н. Осипов

И. О. Фамилия

подпись

Дата « 09 » января 2018 г.

М. П.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Часть Б. Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента

ИНН	7224009228
ОГРН	1027200811285

Раздел I. Состав аффилированных лиц на

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	1	7
---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Игнатов Александр Викторович	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	22.06.2017	Не имеет	Не имеет
2	Новиков Андрей Евгеньевич	г. Москва	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Председатель Совета директоров акционерного общества</i>	22.06.2017	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

3	Мамеев Геннадий Константинович	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2017	Не имеет	Не имеет
4	Осипов Виктор Николаевич	г. Тюмень	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2017	Не имеет	Не имеет
5	Скрынник Юрий Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2017	Не имеет	Не имеет
6	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГМС»	125047, г. Москва, ул. Чайнова, 7	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества	08.07.2011	Не имеет	Не имеет
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.07.2011		
7	Акционерное общество «ГМС Нефтемаш»	625003, г. Тюмень, ул. Военная, д.44	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции акционерного общества	13.09.2011	98,6119	98,8908
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.07.2011		
8		625511, РФ, Тюменская обл., Тюменский район,	Лицо принадлежит к той	01.06.2011	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Сибнефтемаш»	с. Ембаево, 15 километр Тобольского тракта	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>			
9	Акционерное общество «ГИДРО-МАШСЕРВИС»	127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 31, стр.32	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
10	Акционерное общество «Группа ГМС»	125047, г. Москва, ул. Чайнова, д. 7	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
11	Публичное акционерное общество «Гомскгазстрой»	634009, г. Томск, ул. Большая Подгорная, д. 21	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
12	Закрытое акционерное общество «Нижневартовскремсервис»	628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская обл., г. Нижневартовск, ул. Авиаторов, д.27	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
13	Акционерное общество «ГМС Ливгидромаш»	303851, Российская Федерация, Орловская обл., г. Ливны, ул. Мира, д. 231	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2014	Не имеет	Не имеет
14	Акционерное общество «Ливенский завод погружных насосов»	303850, Орловская обл., г. Ливны, ул. Орловская, д. 250	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
15	Акционерное общество «Институт «Ростовский Водоканалпроект»	625014, г. Ростов-на-Дону, пер. Соборный, д. 17	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

16	Публичное акционерное общество «Сумский завод насосного и энергетического машиностроения «Насосэнергомаш»	40011, Украина, г. Сумы, пл. Привокзальная, д. 1	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
17	Открытое акционерное общество «Завод Промбурвод»	220024, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Асаналиева, д. 29	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
18	Акционерное общество «Инженерно-производственная фирма «Сибнефтеавтоматика»	625014, г. Тюмень, ул. Новаторов, д.8	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
19	Общество с ограниченной ответственностью «Гидромашкомплект»	105037, г. Москва, ул. 3-я Прядильная, д. 6А, стр. 1	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
20	Публичное акционерное общество «Тюменский проектный и научно-исследовательский институт нефтяной и газовой промышленности им. В.И. Муравленко» (ОАО «Гипропромнефтегаз»)	625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Республики, д. 62	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
21	HMS HYDRAULIC MACHINES & SYSTEMS GROUP PLC	Karaiskaki, 13 3032, Limassol, Cyprus	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
22	HMS TECHNOLOGIES LIMITED	Romanou 2, TLAIS TOWER, 1070, Nicosia, Cyprus	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
23	Воронович Валентин Иванович	Республика Беларусь, г. Минск	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

			<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>				
24	Молчанов Артем Владимирович	г. Москва	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет	
25	Молчанов Кирилл Владимирович	г. Москва	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет	
26	H.M.S. FINANCE LIMITED	Romanou, 2, TLAIS TOWER, Flat/Office 601, P.C. 1070, Nicosia, Cyprus	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2011	Не имеет	Не имеет	
27	H.M.S. CAPITAL LIMITED	Romanou, 2, TLAIS TOWER, Flat/Office 601, P.C. 1070, Nicosia, Cyprus	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2011	Не имеет	Не имеет	
28	Открытое акционерное общество «Бобруйский машиностроительный завод»	213805, Беларусь, Бобруйск, ул. К. Маркса, 235	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2011	Не имеет	Не имеет	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

29	ORION PRODUCTION LTD	Nerine Chambers, P.O. Box 905, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2011	Не имеет	Не имеет
30	Общество с ограниченной ответственностью «ГМС Сервис»	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Маршала Жукова, д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2011	Не имеет	Не имеет
31	Андреас Петроу	Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2011	Не имеет	Не имеет
32	Непьтаев Александр Петрович	г. Тюмень	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2011	Не имеет	Не имеет
33	Акционерное общество «Дмитровградхиммаш»	Ульяновская обл., г. Димитровград, ул. Куйбышева, 256	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2012	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

34	Михайлин Сергей Михайлович	Ульяновская обл., г. Димитровград	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	31.03.2012	Не имеет	Не имеет
35	Apollo Goessnitz GmbH	Германия, г. Гесниц	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2012	Не имеет	Не имеет
36	Открытое акционерное общество «Казанькомпрессормаш»	г. Казань	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	30.09.2012	Не имеет	Не имеет
37	Акционерное общество "Научно-исследовательский и конструкторский институт центробежных и роторных компрессоров им. В. Б. Шнеппа"	420029, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, Сибирский тракт, 40	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	26.04.2013	Не имеет	Не имеет
38	Ибрагимов Евгений Рашитович	г. Казань	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	26.04.2013	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

39	Общество с ограниченной ответственностью «НИВА»	Ульяновская обл Ново-малыклинский р-он, с. Старая Бесовка	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	24.07.2013	Не имеет	Не имеет
40	Пушкин Игорь Викторович	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	24.07.2013	Не имеет	Не имеет
41	Общество с ограниченной ответственностью «Димитровградхиммашэкспорт»	Ульяновская обл, г. Димитровград, ул. Куйбышева 256	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	24.07.2013	Не имеет	Не имеет
42	Урусова Галина Петровна	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	24.07.2013	Не имеет	Не имеет
43	Общество с ограниченной ответственностью «КУЧУГУРЫ»	625014, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Новаторов, д. 12, стр. 3	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	23.04.2014	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

44	Общество с ограниченной ответственностью «Компания по управлению имущественным комплексом»	625014, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Новаторов, д. 12, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2014	Не имеет	Не имеет
45	Мамедханов Руслан Афган-дил-оглы	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2014	Не имеет	Не имеет
46	Кутузов Евгений Юрьевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.11.2014	Не имеет	Не имеет
47	Лихман Валерий Всеволодович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	Не имеет	Не имеет
48	Новиков Владимир Евгеньевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.01.2016	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

49	Общество с ограниченной ответственностью «ККМ - Мобильные Компрессорные Установки»	420029, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Халитова, д.1	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	07.06.2016	Не имеет	Не имеет
50	Изотов Сергей Николаевич	Тюменская обл., г. Тюмень	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	13.10.2016	Не имеет	Не имеет
51	Общество с ограниченной ответственностью "ТМС Тюмень - Недвижимость"	625014, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Новаторов, д. 12, стр. 3	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	13.10.2016	Не имеет	Не имеет
52	Общество с ограниченной ответственностью "ТМС Новый Уренгой - Недвижимость"	629305, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Таёжная, д. 67а	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	17.10.2016	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

53	Ковтун Александр Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.12.2016	Не имеет	Не имеет
54	Дейнека Игорь Павлович	согласие лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.03.2017	0,00	0,00

Раздел II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

0	1	1	0	2	0	1	7	по	3	1	1	2	2	0	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	----	---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1.	Изменение организационно-правовой формы аффилированного лица - открытого акционерного общества «Институт «Ростовский Водоканалпроект»	07.12.2017	31.12.2017
2.	Устранение технической ошибки в дате наступления основания аффилированности лица - общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГМС»	31.12.2017	31.12.2017
3.	Устранение технической ошибки в дате наступления основания аффилированности лица - общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Сибнефтемаш»	31.12.2017	31.12.2017

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

1	2	3	4	5	6	7
1.	Открытое акционерное общество «Институт «Ростовский Водоканалпроект»	625014, г. Ростов-на-Дону, пер. Соборный, д. 17	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежат акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГМС»	125047, г. Москва, ул. Чайнова, 7	<i>Лицо осуществляет функции единоличного органа акционерного общества</i>	11.07.2011	Не имеет	Не имеет
3	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Сибнефтемаш»	625511, РФ, Тюменская обл., Тюменский район, с. Ембаево, 15 километр Тобольского тракта	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежат акционерное общество</i>	23.03.2011	Не имеет	Не имеет

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Институт «Ростовский Водоканалпроект»	625014, г. Ростов-на-Дону, пер. Соборный, д. 17	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежат акционерное общество</i>	25.07.2011	Не имеет	Не имеет
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Группа ГМС»	125047, г. Москва, ул. Чайнова, 7	<i>Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества</i>	08.07.2011	Не имеет	Не имеет

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

			ного органа акционерного общества			
3	Общество с ограниченной ответственностью «Горговый Дом «Сибнефтемаш»	625511, РФ, Тюменская обл., Тюменский район, с. Ембаево, 15 километр Тобольского тракта	Лицо принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2011	Не имеет	Не имеет

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится. Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями в 2016 году отсутствует.

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу общества осуществляется в рамках Устава, решения собрания акционеров (Протокол № 19 ГОСА от 30 июня 2011 г.) и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Сибнефтемаш» № 1УК-СНМ-07/11 от 30 июня 2011 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

18. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Энергоресурсы за 2017г

Наименование энергоресурса	Ед.изм	Приобретено	сумма тыс.руб.	Потреблено				Всего потреблено, кол-во	Всего потреблено, тыс. руб.	
				на цели производства продукции, работ(услуг)	сумма тыс.руб.	реализовано				прочие потребление
						кол-во	сумма тыс.руб.			
тепловая энергия	Гкал			12 366	7678	201	76	275	12843	7880
электрическая энергия	кВтч	5 801 748	20 242	4 641 745	16 327			1 160 003	5 801 748	20 242
бензин автомобильный	л	43 309	1 323	44 309	1 344			135	44 444	1 348
топливо дизельное	л	250 494	7 205	253 484	7 206			451	253 935	7 219
газ естественный (природный)	м3	1 798 867	7 880						0	0
масла моторные	л	2 237	691	1 968	615				1 968	615
керосин	л	944	70	820	58				820	58
Газ пропан (баллоны)	кг								0	0
Газ пропан сжиженный	кг	3 400	103	12 034	384				12 034	384
Всего			37 514		33 613		76		4 058	37 747

19. Информация об инновациях и модернизации производства

Предполагаемые капитальные и финансовые вложения на 2018г., в т.ч. в суммовом выражении в тыс. руб.

Наименование мероприятия	Сумма затрат (тыс. руб. без НДС)				
	Всего 2018 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Капитальные вложения, в т.ч.	113 764	19 180	41 634	15 700	37 250
Приобретение объектов ОС	63 464	19 180	35 234	8 800	250
Модернизация оборудования	4 000	0	1 500	2 500	0
Реконструкция цехов	46 300	0	4 900	4 400	37 000

Финансовые вложения в 2018 году не планируются.

Политика АО «Сибнефтемаш» в области научно-технического развития направлена на производство продукции с высокими потребительскими свойствами, а также защиту конструкторско-технологических решений, выявившихся в результате проектирования такой продукции, путем патентования.

- объекты интеллектуальной собственности (патенты) используются для защиты выявленных в процессе производства продукции конструкторско-технологических решений и в маркетинговых целях для повышения престижа АО «Сибнефтемаш» как организации, имеющей собственные конструкторско-технологические разработки, а, значит, и научно-техническую базу для изготовления продукции.

- предприятием был заключен договор с Минобрнауки России от "01" декабря 2015г. № 02.G25.31.0180 совместно с ФГБОУ ВПО «Тюменский государственный университет» на реализацию комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства «Создание технологии и комплекса оборудования для термохимического воздействия на нефтегазоносные пласты с целью увеличения добычи углеводородного сырья и восстановления экологической обстановки на месторождениях взамен импортной технологии гидравлического разрыва пласта «пропант-гелевыми составами» касаются выполнения НИОКР. Срок реализации проекта 3 года (2016 – 2018 г.). Работы выполняются за счет собственных средств предприятия, а также субсидии из федерального бюджета.

В рамках реализации данного проекта в 2017 году Обществом получены два патента на изобретение:

- «Передвижная установка для приготовления раствора бинарной смеси для термохимической обработки нефтегазоносного пласта», № патента 2635800, дата государственной регистрации 16.11.2017 г.
- «Двухфазный насос-смеситель», № патента 2638259, дата государственной регистрации 12.12.2017 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

В таблице приведены расходы на НИОКР в 2017 году:

Понесенные затраты	Всего, тыс.руб.	В том числе	
		Собственные средства	Субсидии из бюджета
Технологический комплекс для инициирования термомехической реакции разложения селитры, окисления нефти дляТХР	72 869	12 869	60 000
Технология термогазохимического разрыва пласта с использованием бинарных смесей	111,6	111,6	-

- в таблице приведены расходы на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств в 2017 году:

Наименование мероприятия	Сумма затрат (тыс. руб. без НДС)				
	Всего 2017 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Капитальные вложения	42 819,7	0	1 701,7	11 820,2	29 297,8
Модернизация оборудования	17,2	0	0	0	17,2
Реконструкция цехов	42 802,5	0	1 701,7	11 820,2	29 280,6

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Реконструкция и модернизация производства в 2017 году осуществлялись за счет собственных средств организации.

Планируемая деятельность организации в области НИОКР в 2017 г.

В 2018 году организация продолжает работы по реализации комплексного проекта создание высокотехнологичного производства с участием российского высшего учебного заведения по теме: «Создание технологии и комплекса оборудования для термомеханического воздействия на нефтегазовые пластиы с целью увеличения добычи углеводородного сырья и восстановления экологической обстановки на месторождениях, взамен импортной технологии гидравлического разрыва пласта пропант – гелевыми составами» в рамках исполнения Договора с Минобрнауки в соответствии с постановлением Правительства РФ от 09.04.2010 г. № 218.

Программа рассчитана на три года. Реализация комплексного проекта проходит совместно с ИБХФ РАН и ТюмГУ.

В 2018 году запланировано:

- Подготовить и организовать производство технологического комплекса оборудования для обработки скважин Бинарными смесями;
- Провести модернизацию насосной установки сепитры (УНС) и насосной установки нитрита натрия по результатам опытно-промысловых испытаний №1 2017 года;
- Изготовить станцию контроля и управления технологическим процессом (СКУ);
- Провести второй этап опытно-промысловых испытаний насосных установок УНС и УНН с СКУ и технологичи обработки скважин Бинарными смесями;
- Выполнить разработку РЖД и изготовить установочную партию флота по обработке скважин Бинарными смесями.

20. Информация об экологической деятельности

На предприятии функционирует система осуществления производственного экологического контроля согласно Положению о ПЭК АО «Сибнефтемаш».

Ежемесячно осуществляются проверки соблюдения требований экологической безопасности в цехах, участках предприятия, еженедельно осуществляются проверки предприятия на соблюдение чистоты и культуры производства.

В 2017 г. текущие затраты на охрану окружающей среды завода АО «Сибнефтемаш» составили **1 255,6** тыс. рублей.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Недропользование

1. Производятся ежеквартально анализ воды питьевой и со скважины на территории завода и на ст. Туринская (на микробиологические, органолептические показатели.) 12 Протоколов лабораторных исследований – (81,2 тыс.руб.).
2. Питьевая вода на территории завода по исследуемым показателям соответствует СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды централизованных систем питьевого водоснабжения. Контроль качества».
3. На предприятии, согласно программы производственного контроля качества подземных вод (утвержденной Управляющим директором Осиповым В.Н. от 10.01.2015 г.) производилась санитарная обработка и дезинфекция кулеров питьевой воды - (32,4 тыс. руб.).
4. На предприятии разработан Лимит забора воды на скважинах АО «Сибнефтемаш» и ст. Туринская, на основании СНиП 2.04.01.-85. «Внутренний водопровод и канализация зданий» на период 2014 г. Увеличение фактической производительности водозабора выше предельно допустимой и установленных лимитов не допускается.
5. Объем добытой подземной воды на территории завода со скважины ТЮМ 00990 ВЭ за 2017 г. Составил 16,2 тыс.м3 (при нормативе 20,8 тыс. м3).
Объем добытой подземной воды а ст.Туринской со скважины ТЮМ 01425 ВЭ за 2017 г., составил 0,6 тыс. м3 (при нормативе 43,1 тыс. м3).
6. Сточные воды вывозились в канализационные сети Каскаринского МУП ЖКХ, согласно договора, в количестве 11,1 тыс. м3 для последующей транспортировки и очистки. (268,9 тыс.руб.)
7. Учет параметров забора подземной воды осуществлялся ежедневно, путем регистрации в рабочем журнале по форме «ПОД-11» показания счетчика.
8. Производились ежеквартально платежи за право на добычу подземных вод в полном объеме.
9. Ежеквартальная, ежегодная отчетность сдана в Федеральное агентство водных ресурсов Нижне – Обское бассейновое водное Управление по форме 3.1. «Сведения полученные в результате учета объема (забора) водных ресурсов из водных объектов» 2 ГП – водхоз.
10. Сдан отчет по недропользованию в Тюмень недра по форме 4 – ЛС.
11. Специалистами АО «Сибнефтемаш» проведена ежегодная проверка технического состояния скважины, состояния зоны санитарной охраны на ст. Туринская. (Акт от 20.10.2017г.)
12. Разработан проект по переоценке запасов подземных вод действующего водозабора АО «Сибнефтемаш» (150,00 тыс. руб)
13. Разработан проект зон санитарной охраны водозабора АО «Сибнефтемаш» на территории завода, согласно договору №40-Н/16 от 19.08.2016г. (80,0 тыс. руб)
14. Разработка карты (плана) скважин №24-799, 24-800, 24-ВВВ АО «Сибнефтемаш» (60,0 тыс. руб)
15. Разработка проекта ликвидации скважины по лицензии ТЮМ 01132 ПП (90,0 тыс. руб.)
16. Ликвидация скважины, расположенной на 23 км. ФАД Тюмень-Гобольск-Ханты-Мансийск по лицензии ТЮМ 01132 ПП (50,0 тыс. руб)

Охрана атмосферного воздуха

На предприятии проводятся аэродинамические замеры параметров промышленных выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух от источников выбросов, согласно плана-графика контроля нормативов ПДВ на 2017 г., замеры выбросов были осуществлены ООО «Санитарно-гигиенической компаний» (140,3 тыс. руб)

1. Сдача расчета платы за загрязнение окружающей среды в Управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования производится ежегодно.
2. Годовой отчет по форме 2 ТП-воздух сдан в ФС государственной статистики по Тюменской области (Тюменьстат).
3. Плата за загрязнение окружающей среды перечислились ежеквартально, в срок (60,0 тыс. руб.).
4. Контроль работы газоочистных и пылеулавливающих установок, ведение журналов:
- ПОД – 1 – учета стационарных источников загрязнения и их характеристики;

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- ПОД – 3 – учета работы газоочистных и пылеулавливающих установок.

Охрана природы от отходов производства и потребления.

1. В 2017 году согласно заключенным договорам было передано другим организациям для переработки, повторного использования, хранения и утилизации 12,4 т отходов. Вывезено на ОП Тюменский полигон (договор с ООО «ГЭО»), для размещения на полигоне отходов 4-5 классов опасности: 351,6т (173,5 тыс. руб.)

1. Тара от прочих полимерных материалов, загрязненная лакокрасочными материалами(содержание нефтепродуктов менее 15%)
2. Оборудование электрическое, утратившее потребительские свойства
3. Отходы бумаги и картона от канцелярской деятельности
4. Стекланный бой незагрязненный
5. Бой шамотного кирпича
6. Абразивные круги отработанные
7. Абразивная пыль и порошок от шлифования черных металлов
8. Шлак сварочный
9. Обрезки резины
10. Мусор от уборки территорий магазинов продовольственных товаров
11. Мусор от уборки территорий магазинов промышленных товаров
12. Отходы полимерных материалов загрязненные
13. Отходы резины и старые шины
14. Текстиль, загрязненный ЛКМ
15. Пищевые отходы столовых
16. Мусор бытовых помещений
17. Фильтры воздушные отработанные
18. Отходы медпункта
19. Мусор от офисных и бытовых помещений
20. Обтирочный материал загрязнённый нефтью и нефтепродуктами
21. Опилки и стружка натуральной чистой древесины

Передано другим предприятиям с передачей права собственности на отходы:

Отходы I класса:

22. Ртутные лампы, люминесцентные ртуть содержащие 0,06 т

Отходы II класса:

23. Аккумуляторы свинцовые неповрежденные с не слитым электролитом 0,164 т

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Отходы III класса:

24. Масла (автомобильные, промышленные, компрессорные, остатки диз.топлива) 2.5 т.

Отходы IV класса:

25. Обтирочный материал 0,960 т
 26. Покрышки с тканевым кордом 1,500 т.
 27. Тара железная, загрязненная нефтью и нефтепродуктами 1,200 т.
 28. Эмульсии, смеси 5,100 т.

Отходы V класса

29. Лом черных металлов несортированный 584,280т
 30. Остатки и огарки стальных сварочных электродов 0,100 т
 31. Отходы изолированных проводов и кабелей 0,100 т
 32. Лом и отходы черных металлов 0,390 т
 33. Лом алюминия несортированный 0,115 т
 34. Тормозные колодки отработанные 0,132 т

Использовано на предприятии:

35. Ботва корнеплодов – для удобрения почвы под цветы 0,300 т
 36. Обрезки и обрывки тканей хлопчатобумажных- как ветошь 1,251т
 37. Обрезь натуральной чистой древесины- работниками завода в личных целях 40,56 т
 38. Древесные отходы несортированные - работниками завода в личных целях 9,77 т
 39. Пищевые отходы кухни и столовых- для кормления сторожевых собак 3,46 т
 40. Ботва корнеплодов –для удобрения почвы под цветы 50,300 т

2. Плата за размещение отходов производства производилось ежеквартально авансовыми платежами и отражалось в Расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду.
3. Отчетность.

- ежегодный отчет расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

- годовой отчет 2 ТП - отходы в Управление Росприроднадзора по Тюменской области).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- кадастр отходов в Департамент недропользования и экологии по Тюменской области.

Затраты предприятия на охрану окружающей среды

Для выполнения мероприятий по охране окружающей среды предприятием АО «Сибнефтемаш» за 2017 г. было израсходовано: тыс.руб. (с НДС)

- | | | |
|----|---|-----------------|
| 1. | оплата услуг за сдачу стоков | 268,9 тыс. руб. |
| 2. | контроль качества воды | 81,2 тыс. руб. |
| 3. | размещение ТБО на полигон | 173,5 тыс. руб. |
| 4. | отбор проб и замеры параметров пром. выбросов | 140,3 тыс. руб. |
| 5. | санитарная обработка и дезинфекция кулеров для питьевой воды | 32,4 тыс.руб. |
| 6. | проведение переосенки запасов подземных вод на скважине территории завода | 150,0 тыс. руб. |
| 7. | проект зон санитарной охраны водозабора на территории завода | 80,0 тыс. руб |
| 8. | разработка карты (плана) скважин | 60,0 тыс руб |
| 9. | разработка проекта ликвидации скважины и ликвидация скважины | 140,00 тыс руб |

ИТОГО:

1 126,3 тыс. руб.

Налоги:

- | | | |
|----|--|-----------------|
| 1. | Декларация за негативное воздействие на окружающую среду | 129,30 тыс.руб. |
| 2. | водный налог | 7,39 тыс.руб. |

Итого:

136,69 тыс.руб.

Направление работы на 2018 г.

1. Замеры выбросов загрязняющих веществ от источников выбросов согласно графику;
2. Контроль качества воды на территории завода и ст. Туринская;
3. Проведение анализа качества почвы;
4. Изменение лимита забора воды для скважин расположенных на 15 км. Тобольского тракта;
5. Обучение руководителей и специалистов по экологической безопасности;
6. Проведение обработки территории от клещей;
7. Утилизация отходов 1-5 классов опасности

Заключение.

Предприятие проводит ряд мероприятий с целью уменьшения негативного воздействия на окружающую среду:

1. Ежегодное заключение договоров со специализированными организациями для переработки, повторного использования, хранения и утилизации отходов;
2. Регулярный вывоз отходов и сдачу их специализированным организациям;
3. Анализ воды (химический состав и бактериологические характеристики) на территории завода и ст. Туринская;
4. Контроль соблюдения нормативов выбросов загрязняющих веществ;
5. Использование в производстве экологически-безопасных материалов;
6. Решение производственных проблем с учетом возможных экологических последствий;
7. Осуществление производственного экологического контроля.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основные факторы риска, связанные с деятельностью организации

Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риск, связанный с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, заключается в том, что в случае неисполнения третьим лицом обязательств по какому-либо договору, обеспеченному поручительством, АО «Сибнефтемаш» обязан в полном объеме исполнить обязательства должника.

Риск, связанный с возможностью потери крупных заказчиков, может привести к дефициту портфеля заказов, снижению объема выпускаемой продукции, особенно по цементному и емкостному оборудованию, снижению рентабельности выпускаемой продукции (падение объемов запланированных доходов), дополнительным затратам в связи с поиском новых рынков сбыта. В случае потери части потребителей (в частности, иностранных компаний, которые имеют тенденцию к снижению объемов закупки оборудования для нефтегазовой отрасли в России) предприятие будет осуществлять работы по заключению договоров с новыми заказчиками, прежде всего, российскими компаниями.

Риск ухудшения финансового положения из-за неплатежеспособности клиентов, в случае возникновения кризисных явлений в экономике нефтегазовой отрасли.

Риск опережающего роста инфляции на компоненты, входящие в себестоимость продукции, против роста цен непосредственно на продукцию и, как следствие, сокращение рентабельности, снижение показателей экономической эффективности. В качестве механизма минимизации влияния изменения цен на сырье и покупные изделия может выступать заключение долгосрочных договоров с поставщиками, обеспечивающих ограничение роста цен.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Поручителя могут оказать

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции,
- резкие колебания валютного курса.

Финансовые риски - это коммерческие риски. Особенностью финансового риска является вероятность наступления ущерба в результате проведения каких-либо операций в финансово-кредитной и биржевой сферах, совершения операций с фондовыми ценными бумагами, т.е. риска, который вытекает из природы этих операций. К финансовым рискам относятся кредитный риск, процентный риск, валютный риск, риск упущенной финансовой выгоды.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Кредитные риски — опасность неплаты заемщиком основного долга и процентов, причитающихся кредитору. Процентный риск - опасность потерь в результате превышения процентных ставок, выплачиваемых ими по привлеченным средствам, над ставками по предоставленным кредитам.

Валютные риски представляют собой опасность валютных потерь, связанных с изменением курса одной иностранной валюты по отношению к другой, в том числе национальной валюте при проведении внешнеэкономических, кредитных и других валютных операций.

Риск упущенной финансовой выгоды - это риск наступления косвенного (побочного) финансового ущерба (неполученная прибыль) в результате неосуществления какого-либо мероприятия (например, страхования) или остановки хозяйственной деятельности.

Данные риски в той или иной степени воздействуют на деятельность предприятия. Поэтому особое внимание уделяется постоянному совершенствованию управления рисками - риск-менеджменту.

На финансовые результаты предприятия могут как позитивно, так негативно повлиять колебания курса рубля по отношению к другим валютам, особенно к доллару США и евро, в связи с изменением затрат на обеспечение МТР в иностранной валюте.

В случае отрицательных изменений валютного курса и процентных ставок, предприятие планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Для того, чтобы снизить отрицательное влияние изменения валютного курса в процессе осуществления деятельности, связанной с заключением договоров, номинированных в иностранной валюте, предприятие учитывает данный риск на стадии заключения договоров, рассчитывая объем предполагаемых затрат на реализацию контракта в российской валюте и предусматривая возможное негативное влияние данного риска в условиях заключаемых договоров.

Информация о рисках хозяйственной деятельности:

Описание возможного события (риски)	Причины	Последствия	ОЦЕНКА РИСКОВ		Пути решения/превентивные мероприятия
			Уровень влияния	Уровень вероятности	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Доначисление штрафных санкций при проведении камеральных и выездных налоговых проверках.</p>	<p>1. Допущение ошибок при формировании бухгалтерской и налоговой отчетности, ошибки при исчислении и уплате налогов(сборов). 2. Несвоевременная подготовка работников бухгалтерской службы , при изменениях законодательства. 3. Не качественное проведение аудиторских проверок. 4. Отсутствие оригиналов первичных документов (счетов фактур, актов выполненных работ и т п.). 5. Отсутствие подтверждающих документов (Например к актам выполненных работ не приложены отчет, слиски, расшифровки и т п.). 6.Отсутствие квалифицированных кадров сотрудников бухгалтерской службы по налоговому направлению. 7.Недостаточная численность сотрудников бухгалтерской службы. 8.Отсутствие к договорам документов, подтверждающих добросовестность контрагента</p>	<p>1.Увеличение расходов предприятия на оплату штрафных санкций по налогам(сборам). 2.Ухудшение финансовых показателей.</p>	<p>ЗНАЧИТЕЛЬНЫ</p>	<p>срешни</p>	<p>1.Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства. 2.Профессиональная подготовка сотрудников бухгалтерии путем посещения семинаров, чтение профессиональной литературы. 3. Изучение и работа над актами аудиторской проверки. 4. Ежемесячный мониторинг устранения недочетов по первичным документам. 5. Визирование договоров службой безопасности</p>
---	--	--	---------------------------	----------------------	---

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Изменение процентной ставки по полученным займам (АО "ГИДРОМАШСЕРВИС", АО "ГМС Нефтемаш") и кредитам (ПАО Запсибкомбанк)</p>	<p>Неблагоприятное изменение процентных ставок на рынке капитала</p>	<p>В настоящий момент по заключенным договорам займов (дог. №ГМС-412/2014 от 22.12.2014 с АО "ГИДРОМАШСЕРВИС" на сумму 1 484,250 млн. руб., ставка 13,83% годовых; дог. № 0600/06/12-35 от 07.06.2012 с АО "ГМС Нефтемаш" на сумму 475,5 млн. руб., ставка 13,75% годовых) и договорам кредитной линии (дог. №990012956/15П от 01.09.2015 с ПАО "Запсибкомбанк" на сумму 150 млн. руб., ставка - 12% годовых) и (дог. №990076146/16П от 15.12.2016 с ПАО "Запсибкомбанк" на сумму 300 млн. руб., ставка - 12% годовых) предприятие уплачивает проценты в размере 22 245 тыс. руб. за 1 месяц (30 дней). В бизнес-план на 2017 г. заложено увеличение процентных ставок до 14,5 % по договору с ПАО Запсибкомбанк.</p>	<p>значительный</p>	<p>низкий</p>	
---	--	---	---------------------	---------------	--

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Невыполнение контрагентом обязательств по своевременному возврату займа и погашению процентов (по договорам поручительства)</p>	<p>Резкое ухудшение финансового состояния и платежеспособности поручителя</p>	<p>Поручитель обязан не позднее следующего рабочего дня после получения письменного уведомления от банка о доплате просрочке заемщиком платежей по кредитному договору уплатить банку просроченную заемщиком сумму с учетом неустоек на дату фактической оплаты задолженности по кредитному договору, а также судебные и иные расходы банка.</p> <p>Предел ответственности поручителя составляет сумму кредита плюс проценты, штрафные проценты, суммы комиссий, расходов и другие суммы, причитающиеся банку по договору</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>НИЗКИЙ</p>
<p>Досрочное погашение основного долга по займам и договорам кредитной линии</p>	<p>Резкое ухудшение финансового состояния и платежеспособности кредитора</p>	<p>Неплатежеспособность и банкротство АО "Сибнефтемаш"</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>НИЗКИЙ</p>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Снижение потребления продукции АО "Сибнефтемаш"</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Демпинговые цены, устанавливаемые конкурентами 2. Рост цен на материалы и комплектующие 3. Неудовлетворенность конкурента существующим положением или распределением ресурсов на рынке. 4. Вытеснение с рынка 5. Ухудшением экономической обстановки в России в связи с резким спадом мировых цен на нефть 6. Введением экономических санкций в отношении России 	<p>Недополучение выручки Снижение лояльности партнеров и заказчиков, нанесение ущерба имиджу.</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>средний</p>	<p>Поиск новых поставщиков, заключение договоров на долгосрочной основе Повышение качества выпускаемой продукции. Изучение "слабых мест" конкурентов. Необходимо изучать опыт зарубежных конкурентов, их новинки и технологии.</p>
--	--	---	----------------	----------------	--

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Невыполнение договорных обязательств перед заказчиком,</p>	<p>1. Брак продукции на производстве, срыв поставки комплектующих 2. ДТП, природные катаклизмы, ошибочное направление отправки груза 3. Брак продукции 4. Снижение неснижаемого запаса 5. Нарушение сроков поставки грузоперевозчиком и поставщиком 6. Долгий срок согласования спецификаций и договоров 7. Выход из строя электронного накопителя технической информации</p>	<p>Штрафные санкции, убытки</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>средний</p>	<p>При подписании договора поставки со стороны отдела маркетинга учитывать реальные сроки поставки представленные ОМТС. Предусмотреть штрафные санкции в договоре с грузоперевозчиком. Выбор надежного поставщика, предусмотреть штрафные санкции в договоре. Тщательная проработка неснижаемого запаса.</p>
<p>Срыв контрагентами договорных обязательств</p>	<p>Неплатежеспособность контрагента, задержка оплаты со стороны конечного заказчика</p>	<p>Недополучение выручки; незапланированные расходы связанные с судебными издержками</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>средний</p>	<p>Привлечение службы безопасности для мониторинга заказчиков на платежеспособность</p>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Невыполнение, ненадлежащее выполнение контрагентом договорных обязательств</p>	<p>1. Недобросовестность контрагента, банкротство, ликвидация 2. Несвоевременное оформление разрешительных документов (лицензий, допусков СРО, сертификатов и т.п.)</p>	<p>1. Снижение выручки за поставленный товар (выполненные работы, оказанные услуги). Неоплаченные расходы, связанные с судебными расходами по взысканию долга. Признание сделки недействительной, неблагоприятные налоговые последствия</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>средний</p>	<p>Привлечение службы безопасности для мониторинга контрагентов на платежеспособность</p>
<p>Увеличение цен на сырье, материалы, комплектующие</p>	<p>Увеличение запланированного уровня инфляции (план 10%), повышение курсов валют по сравнению с планом (USD - 65 руб., EUR - 70 руб.)</p>	<p>Увеличение себестоимости продукции, снижение валовой прибыли, снижение рентабельности продаж</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>Оптимизации структуры процесса закупок и управления запасами, снижение доли импортных комплектующих, при заключении договоров в поставщиками применять фиксированные цены в валюте РФ без оговорок на изменение курса валют</p>
<p>Потери, связанные с недостаточной квалификацией персонала, неустойчивостью штатов, оттоком кадров</p>	<p>1. Отдаленность организации от города 2. Средний уровень заработной платы</p>	<p>Слабая техническая проработка продукции, снижение ее качества и конкурентоспособности Производственные травмы в связи с низкой квалификацией персонала; брак выпускаемой продукции</p>	<p>ВЫСОКИЙ</p>	<p>средний</p>	<p>Регулярное повышение уровня квалификации сотрудников, улучшение системы поиска и отбора сотрудников, повышение квалификации персонала; материальная мотивация персонала (повышение заработной платы; возможность санаторно-курортного лечения; полисы ДМС)</p>

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<p>Выход из строя сетевого сервера, рабочей станции (персонального компьютера)</p>	<p>поломка, вирус</p>	<p>Потеря баз данных - технической документации. Остановка работы отделов, длительное восстановление базы, срыв выдачи документации</p>	<p>значительный</p>	<p>средний</p>	<p>Проведение резервного копирования базы данных. Проведение мероприятий ОА по обеспечению бесперебойной работы серверного оборудования</p>
<p>Отказ канала связи, серверов, сетевого оборудования, АТС. Отказ защиты информационной системы.</p>	<p>1. Перегрев, проблемы у провайдера, износ 2. Не острое или умышленное обращение с компьютерными файлами, ссылками в сети. Новые вирусы. 3. Внешняя атака на сеть предприятия. 4. Атака на информационные ресурсы снаружи, изнутри, трояны.</p>	<p>Временная недоступность интернета, телефонии, сетевых ресурсов уничтожение информации на компьютерах пользователей и доступных ему сетевых ресурсах, на серверах, кража информации, шифрование и вымогательство</p>	<p>средний</p>	<p>средний</p>	
<p>Несанкционированное изъятие коммерческой информации из информационной системы</p>	<p>1. Отсутствие системы документооборота, отсутствие системы DLP 2. Хищение чертежей и другой информации, утечка информации о клиентах, финансовой, внутренней, технологической</p>	<p>Потеря клиентов, контрактов, данных НИОКР. Увеличение сроков согласования документов.</p>	<p>высокий</p>	<p>низкий</p>	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Использование нелицензионного ПО	Недостаточное финансирование, отсутствие жесткой политики установки и использования ПО	Штрафы, уголовное преследование, репутационные риски, изъятие компьютеров, серверов	средний	низкий	Детальная предварительная проработка проектной документации, качественный подбор подрядных организаций по уровню квалификации. Контроль всех этапов строительно-монтажных работ.
Невыполнение плана производственно-технического развития	Недостаточное финансирование, срывы сроков поставки оборудования, недобросовестность контрагентов	Снижение производственных мощностей для производства продукции, снижение выручки.	средний	средний	

Политика в отношении управления рисками

Управление рисками АО «Сибнефтемаш» проводится в рамках общей политики в области управления рисками Группы, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Группы. Управление рисками в Группе осуществляется исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничении полномочий по оценке и принятию рисков, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска.

АО «Сибнефтемаш» признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса компании за счет поддержания уровня рисков в установленных границах. Риск-менеджмент представляет систему оценки рисков, управления рисками и финансовыми отношениями, возникающими в процессе хозяйственной деятельности. Управление рисками осуществляется с использованием разнообразных мер, позволяющих в определенной степени прогнозировать наступление рискового события и вовремя принимать меры к снижению негативных последствий наступления такого события: сбор и обработка информации, планирование и прогнозирование, организация, координация, регулирование, стимулирование и контроль.

22. Денежные средства

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства:

- суммы открытых кредитных линий организации, но не использованных на отчетную дату;
- договор кредитной линии №990076146/16Л от 15.12.2016 г. с ПАО "Запсибкомбанк" – сумма 300 000,00 тыс. руб., срок предоставления – до 15.10.2018 г., срок погашения по договору – до 15.12.2018 г.;

ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 20 об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками от 18.10.2017г. с ПАО «Сбербанк России» – сумма 160 000,00 тыс. руб., срок предоставления – до 17.10.2022 г., срок погашения по договору – до 17.10.2022 г.;

- денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта, отсутствуют;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
 - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев,
- В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Состав строки 1250 «Денежные средства», в тыс руб:

- Касса – 19
- Расчетные счета- 2 284
- Валютные счета – 122
- Депозиты(денежные эквиваленты) – 63 000;
- Специальные счета в банка- 414 .

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

23. Прочая информация

Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

Тюменский завод «Сибнефтемаш» создан 19.03.1976г. по приказу Производственного управления автомобильного транспорта (далее ПУАТ) Главтоменнефтегаза № 163. После ликвидации ПУАТ, приказ №495 от 15.09.1977г пункт 12, согласно приложению №5 этого же приказа Министерства нефтяной промышленности завод подчинился непосредственно Главтоменнефтегазу.

С 01.01.1987 по 01.07.1989 завод был в составе Министерства химического машиностроения. Передача завода в Минхиммаш не оказала положительного влияния на все сферы деятельности завода. Совместными усилиями Главтоменнефтегаза и администрации завода «Сибнефтемаш» вновь подчиняют Главтоменнефтегазу (приказ №135/475 от 1989г.)

После реорганизации Главтоменнефтегаза, на основании Приказа Министерства нефтяной и газовой промышленности от 22.02.1992г. № 126-К, создается научно-производственное объединение «Тюменнефтегаз» и завод «Сибнефтемаш» по 29.07.1993г. был включен в состав НПО Тюменнефтегаза.

На основании Указа президента РФ от 17.11.1992г. № 1403 «Сибирский завод нефтепромыслового машиностроения» преобразован в ОАО «Сибнефтемаш» и зарегистрирован в администрации Тюменского района 29.07.1993г. №619

В июле 2011 ОАО «Сибнефтемаш» вошло в состав ОАО «Группа ГМС» - одного из крупнейших в России и СНГ производителей насосного оборудования для нефтегазового комплекса, энергетики, жилищно-коммунального и водного хозяйства, одного из ведущих производителей блочно-комплектного нефтепромыслового оборудования, а также динамично развивающейся инженеринговой компании, выполняющей широкий перечень проектных, строительно-монтажных и пуско-наладочных работ по комплексному оборудованию объектов нефтегазодобычи и объектов водного хозяйства.

В январе 2013г общество поставлено на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика с присвоением дополнительного КПП.

В октябре 2015г. приведена в соответствие с действующим законодательством организационно-правовая форма, общество переименовано из ОАО в АО.

Основные направления деятельности завода:

- производство стационарных и мобильных складов цемента;
- производство оборудования для капитального ремонта скважин (КРС);
- производство оборудования для гидроразрыва пласта (ГРП);
- производство пакерно-якорного оборудования;
- производство емкостей и резервуаров;
- производство сепараторов и аппаратов, работающих под давлением.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

АО «Сибнефтемаш» - надежный поставщик нефтепромыслового оборудования, о чем свидетельствуют многолетние партнерские отношения с такими компаниями как ОАО «Сургутнефтегаз», «Халлибуртон Интернэшнл Инк» (Halliburton), ОАО «ТНК-ВР», ОАО НК «Роснефть», ОАО «Газпром Нефть», ООО «Торговый дом КАТойл», с Компанией «ШлюмбергерЛоджелко Инк» (Schlumberger), WeatherfordInternational Ltd. и другими.

АО «Сибнефтемаш» тесно сотрудничает со своими заказчиками на этапе проектирования оборудования, поэтому практически каждое изделие является уникальным, и отвечает всем требованиям потребителей. Все производимое оборудование имеет соответствующие сертификаты и разрешения.

Акционерное общество «Сибнефтемаш» зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1027200811285, ИНН 7224009228 КПП 722401001; КПП722450001.

Юридический адрес: 625511 Тюменская область, Тюменский район, 15 километр Тобольского тракта
Фактический адрес: 625511 Тюменская область, Тюменский район, 15 километр Тобольского тракта

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО Сибнефтемаш руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2017 года составила 698 человека.

Основными направлениями развития Общества на 2018г. планируется следующие:

1. Нарращивание производственных мощностей
 - 1.1. Реконструкция производственных участков.
 - 1.2. Внедрение нового технологического оборудования.
 - 1.3. Ремонт и модернизация существующего технологического оборудования.
2. Расширение номенклатуры выпускаемых изделий
 - 2.1. Освоение новых видов продукции по направлениям:
 - .2.1.1 Оборудование для осушки газа.
 - .2.2.2 Оборудование для разгазирования углеводородного конденсата.
 - 2.1.3 Внутрискважинное оборудование;
 - 2.1.4. Оборудование для хранения и подготовки цемента;
 - 2.1.5. Емкостное оборудование для эксплуатации в морском климате с требованиями Российского Морского Регистра Судоходства.
 - 2.1.6. Блочное оборудование для обустройства нефтегазовых месторождений.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Для увеличения объемов производства и освоения новых видов изделий в 2018 году планируется продолжить работу с ведущими институтами в области проектирования обустройства нефтегазовых месторождений.

Провести разработку новых видов внутрискважинного оборудования и организовать проведение опытно-промысловых испытаний с проведением инженерного сопровождения.

Организовать процессы разработки рабочей конструкторской документации и изготовления оборудования для подготовки и осушки газа. Приобрести дополнительно оборудование для механообработки, оборудования для термической резки металла, оборудования для гидравлических испытаний. Оборудование для производства окрасочных работ и осушки изделий.

Осуществить текущие и капитальные ремонты сварочного оборудования, оборудования для дробеструйной обработки, оборудования для термической резки металла.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2017, тыс. руб.

Наименование актива	Остаток на 31.12.2017г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2016г., тыс.руб.	Отклонения (+;-)	Пояснения
Расходы будущих периодов	628	504	124	Отклонение связано с различиями в признании объектов в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете объекты стоимостью до 100 000 руб. включительно, единовременно списываются в состав затрат текущего периода. В налоговом учете данные объекты относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно в течении срока использования.
Основные средства	366	266	100	Отклонение связано с различием в методах расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (различные сроки полезного использования), использованием права на амортизационную премию в налоговом учете по приобретенным ОС, а так же выбытием бывших в эксплуатации ОС.
	0	3	-3	Отклонение связано с различием в методах расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам, которые используются для выполнения

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Создание НИОКР				НИОКР. (в налоговом учете сумма ежемесячных отчислений меньше, чем в бухгалтерском в связи с единовременным списанием амортизационной премии в налоговом учете)
Отрицательный результат от реализации амортизируемого имущества	956		956	Отклонение связано с различием в признании убытка от реализации амортизируемого имущества. В бухгалтерском учете признается единовременно, в налоговом учете убыток от реализации амортизируемого имущества признается в течение оставшегося срока полезного использования реализованного объекта.
Расходы ДМС	174	174	0	
ИТОГО	2 124	947	1 177	

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2017, тыс руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2017г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2016г., тыс.руб	Отклонения (+;-)	Пояснения
Готовая продукция	1 943	1 532	411	Отклонение связано с увеличением остатков готовой продукции на складе и различиями в порядке признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
НМА	439	286	153	Отклонение связано с различиями в порядке признания расходов при списании стоимости объектов НМА в бухгалтерском и налоговом учете (разные сроки полезного использования).
Полуфабрикаты	4	12	(8)	Отклонение связано с уменьшением остатков на конец года полуфабрикатов на складе и различиями в порядке признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Товары	444		444	Отклонение связано с различиями в порядке признания расходов связанных с приобретением товаров.
Товары отгруженные	195	265	(70)	Отклонение связано с уменьшением остатка отгруженной, но не реализованной продукции на конец года.
Основные средства	19 240	17 173	2 067	Отклонение связано с различием в методах расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (различные сроки полезного использования), использовани ем права на амортизационную премию в налоговом учете по приобретенным ОС.
Доходные вложения в материальные ценности Создание НИОКР		544	(544)	Отклонение связано со списанием разниц образованы в связи в разными подходами формирования первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учете материальных ценностей при собственном производстве.
Сырье и материалы	17		17	Отклонение связано с различием в методах расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по основным средствам, которые используются для выполнения НИОКР. (в налоговом учете сумма ежемесячных отчислений меньше, чем в бухгалтерском в связи с единовременным списанием амортизационной премии в налоговом учете)
Материалы в переработке	1	1	0	
Специальная оснастка и специальная одежда	2 395	1 229	1 166	Отклонение связано с различиями в признании стоимости специальной оснастки и одежды в бухгалтерском и налоговом учете.
	21	28	(7)	Отклонение связано с уменьшением доли собственных ТЗР, произведенных в 2017 году.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Транспортно заготовительные расходы по материалам распределяемые					
Основное производство	3 653	4 140	(487)		Отклонение связано с различиями в признании расходов в производстве по бухгалтерскому и налоговому учету.
Брак в производстве	-	-	-		
Материалы собственного производства	333	359	(256)		Отклонение связано с уменьшением остатков в незавершенном производстве стоимости материалов собственного производства.
Инвентарь хозяйственные принадлежности до 40 тыс. рублей		20	(20)		Отклонение связано со списанием разниц образованы в связи в разными подходами формирования стоимости в бухгалтерском и налоговом учете инвентаря и хозяйственных принадлежностей до 40 тыс. руб.
ИТОГО	28 686	25 590	3 096		

Нормы возмещения командировочных расходов устанавливаются Положением о командировочных расходах по организации.

Выдача денежных средств производится любому акционеру и работнику, находящемуся в трудовых отношениях с предприятием или работающим по договорам гражданско-правового характера, заключенным с предприятием.

Критерий оценки существенности следует считать сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5 % и более.

Анализ финансового положения

Приведенный в данном отчете анализ финансового состояния АО "Сибнефтемаш" выполнен за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за год. Качественная оценка значений финансовых показателей АО "Сибнефтемаш" проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности организации.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2016	31.12.2017	на начало анализируемого периода (31.12.2016)	на конец анализируемого периода (31.12.2017)		
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВ						
1. Внеоборотные активы	2 597 860	2 698 196	67,8	64,4	+100 336	+ 3,9
в том числе:						
основные средства	366 654	402 369	9,6	9,6	+ 35 715	+ 9,7
нематериальные активы	1 502	10 378	<0,1	0,3	+ 8 876	+ 5,9 раза
2. Оборотные, всего	1 234 144	1 491 044	32,2	35,6	+ 256 900	+ 20,8
в том числе:						
запасы	532 984	544 647	13,9	13,0	+ 11 663	+2,2
дебиторская задолженность	596 566	874 784	15,6	20,9	+278 218	+46,6

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	100 937	65 839	2,6	1,6	- 35 098	-34,8
Пассив						
1. Собственный капитал	1 191 706	1 225 076	31,1	29,2	+ 33 370	+2,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	77 430	2 445 304	2,0	58,4	+2 367 874	+ 30,6 раза
в том числе: заемные средства	–	2 299 750	–	54,9	+ 2 299 750	+ 100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 562 868	518 860	66,9	12,4	-2 044 008	-79,8
в том числе: заемные средства	2 044 744	253	53,4	<0,1	- 2 044 491	- 100
Валюта баланса	3 832 004	4 189 240	100	100	+ 357 236	+ 9,3

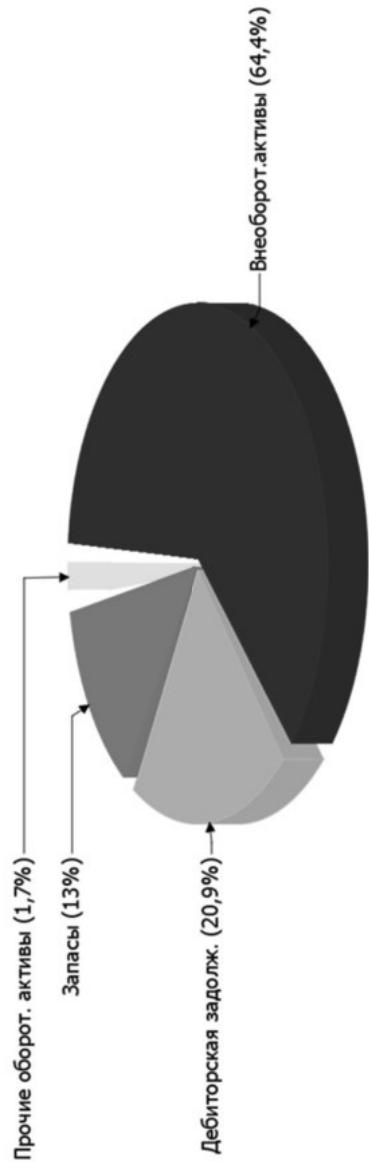
* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2017 в активах организации доля текущих активов составляет 1/3, а внеоборотных средств, соответственно, 2/3. Активы организации за 2017 год увеличились на 357,2 млн.руб. (↑на 9,3%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 7,3%. Отстающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор негативный.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Структура активов организации на 31 декабря 2017 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

дебиторская задолженность – 278 218 тыс. руб. (69,1%)

результаты исследований и разработок – 63 831 тыс. руб. (15,9%)

основные средства – 35 715 тыс. руб. (8,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "долгосрочные заемные средства" (+2 299 750 тыс. руб., или 95,4% вклада в прирост пассивов организации за анализируемый период).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-35 098 тыс. руб. и -2 044 491 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2017 года составил 1 225 076,0 тыс. руб., что на 33 370,0 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года.

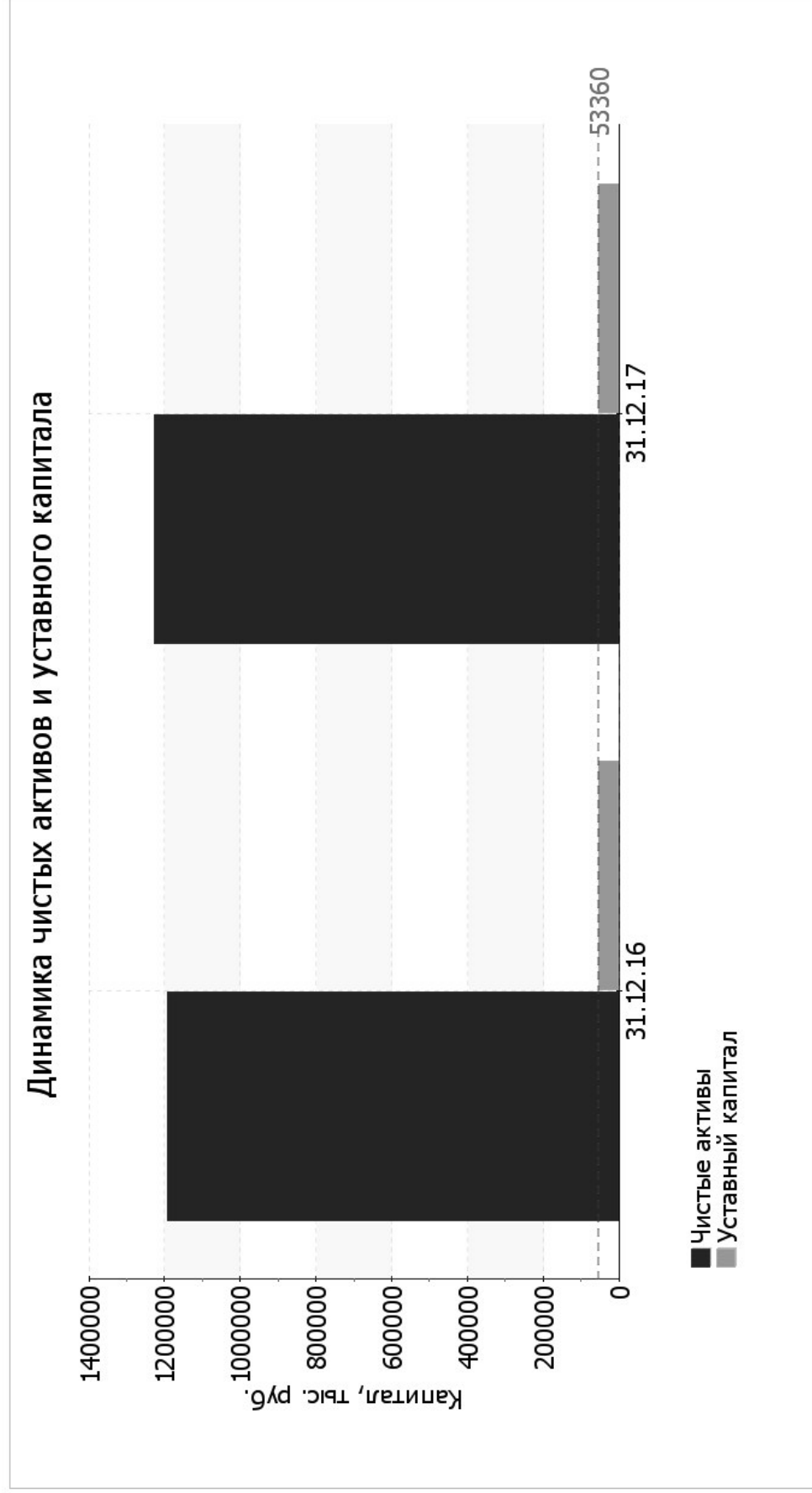
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2016	31.12.2017	на начало анализируемого периода (31.12.2016)	на конец анализируемого периода (31.12.2017)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	1 191 706	1 225 076	31,1	29,2	+33 370	+2,8
2. Уставный капитал	53 360	53 360	1,4	1,3	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1 138 346	1 171 716	29,7	28	+33 370	+2,97

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2017 года намного (в 23 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 2,8% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

На графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.3. Анализ финансовой устойчивости организации

1.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2016	31.12.2017		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,31	0,29	-0,26	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	2,22	2,42	+0,2	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 1,5 и менее (оптимальное 0,43-1).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,14	-0,99	+0,15	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	2,18	2,20	+0,02	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,33	0,88	+0,55	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме Нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-1,18	-1,2	-0,02	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,15.

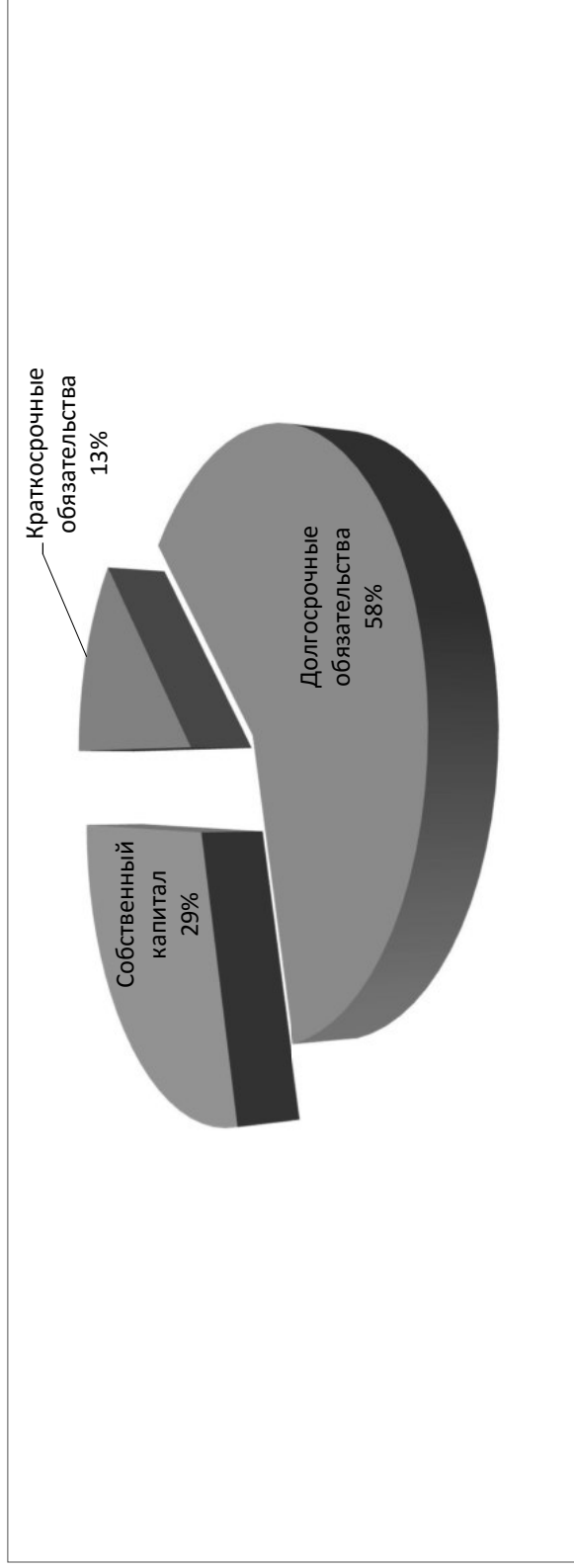
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2016	31.12.2017		
1	2	3	4	5
7. Коэффициент мобильности имущества	0,32	0,36	+0,04	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,08	0,04	-0,04	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-2,64	-2,70	+0,06	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,97	0,18	-0,79	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2017 года составил 0,29. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (29% от общего капитала) организация в значительной степени зависит от кредиторов. За весь рассматриваемый период коэффициента автономии остался на уровне прошлого года.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год



Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в течение анализируемого периода заметно вырос до $-0,99$ ($+0,15$). На 31.12.2017 коэффициент имеет критическое значение.

В течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций значительно вырос с $0,33$ до $0,88$. Значение коэффициента на 31.12.2017 соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 88%).

Коэффициент обеспеченности материальных запасов в течение анализируемого периода составил $-2,70$ ($\uparrow+0,06$). По состоянию на 31.12.2016 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов не удовлетворяет нормативному, находясь в области критических значений.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина долгосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину краткосрочной задолженности (82% и 18% соответственно). При этом за анализируемый период доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 79% .

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2016)	на конец анализируемого периода (31.12.2017)	на 31.12.2016	на 31.12.2017
1	2	3	4	5
СОС ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	-1 406 154	-1 473 120	-1 939 138	-2 017 767
СОС ₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	-1 328 724	972 184	-1 861 708	+427 537
СОС ₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	716 020	972 437	+183 036	+427 790

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

Поскольку по состоянию на 31.12.2017 наблюдается недостаток только собственных оборотных средств, рассчитанных по 1-му варианту (СОС₁), финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как нормальное. При этом нужно обратить внимание, что два из трех показателей покрытия собственными оборотными средствами запасов за весь анализируемый период улучшили свои значения.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.4. Анализ ликвидности

1.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя тела (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2016	31.12.2017		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,48	2,87	+2,39	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,27	1,82	+1,55	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	0,13	+0,09	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31 декабря 2016 г. коэффициент текущей ликвидности имеет значение выше нормы (2,87 против нормативного значения 2). В течение анализируемого периода коэффициент увеличился на 2,39.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также выше нормы – 1,82 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение ниже нормы (0,13). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за год коэффициент вырос на 0,09.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток пла- теж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	65 839	-34,8	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	475 631	-1,4	-409 792
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	874 784	+46,6	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	43 229	-97,9	+831 555
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	550 421	+2,6	≥	П3. Долгосрочные обязательства	2 445 304	+31,6 раза	-1 894 883
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	2 698 196	+3,9	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	1 225 076	+2,8	+1 473 120

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется только одно. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации всего на 14% В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае это соотношение выполняется – у организации достаточно краткосрочной дебиторской задолженности для погашения среднесрочных обязательств (больше в 20,2 раза).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности АО "Сибнефтемаш" за год приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 389 645 тыс. руб., что равняется 13,3% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 115 859 тыс. руб., или ↓ на 22,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 73 667 и 189 526 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+8%) опережает изменение выручки (+2,6%)

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 273 296 тыс. руб., что на 83 743 тыс. руб. (↓ на 23,5%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2016 г.	2017 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	2 860 238	2 933 905	+73 667	+2,6	2 897 072
2. Расходы по обычным видам деятельности	2 354 734	2 544 260	+189 526	+8	2 449 497
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	505 504	389 645	-115 859	-22,9	447 575

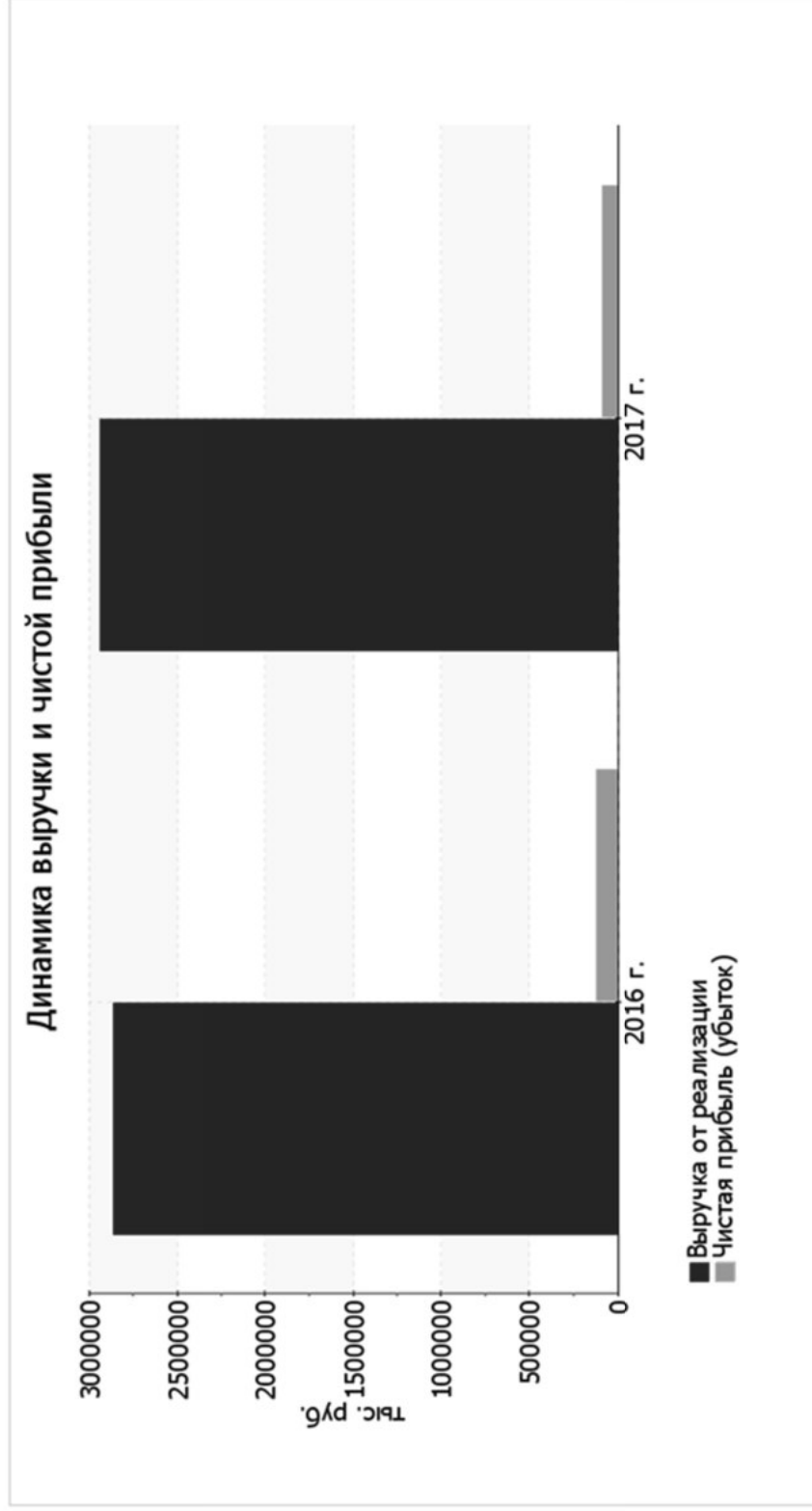
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-64 415	1 272	+65 687	↑	-31 572
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	441 089	390 917	-50 172	-11,4	416 003
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	499 717	455 106	-44 611	-8,9	477 412
6. Проценты к уплате	292 535	274 568	-17 967	-6,1	283 552
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-32 595	-40 980	-8 385	↓	-36 788
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	115 959	75 369	-40 590	-35	95 664
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	115 959	75 369	-40 590	-35	95 664
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	34 655	x	x	x

Проверка взаимосвязки показателей показателей формы №1 и формы №2 за отчетный период подтвердила формальную корректность отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

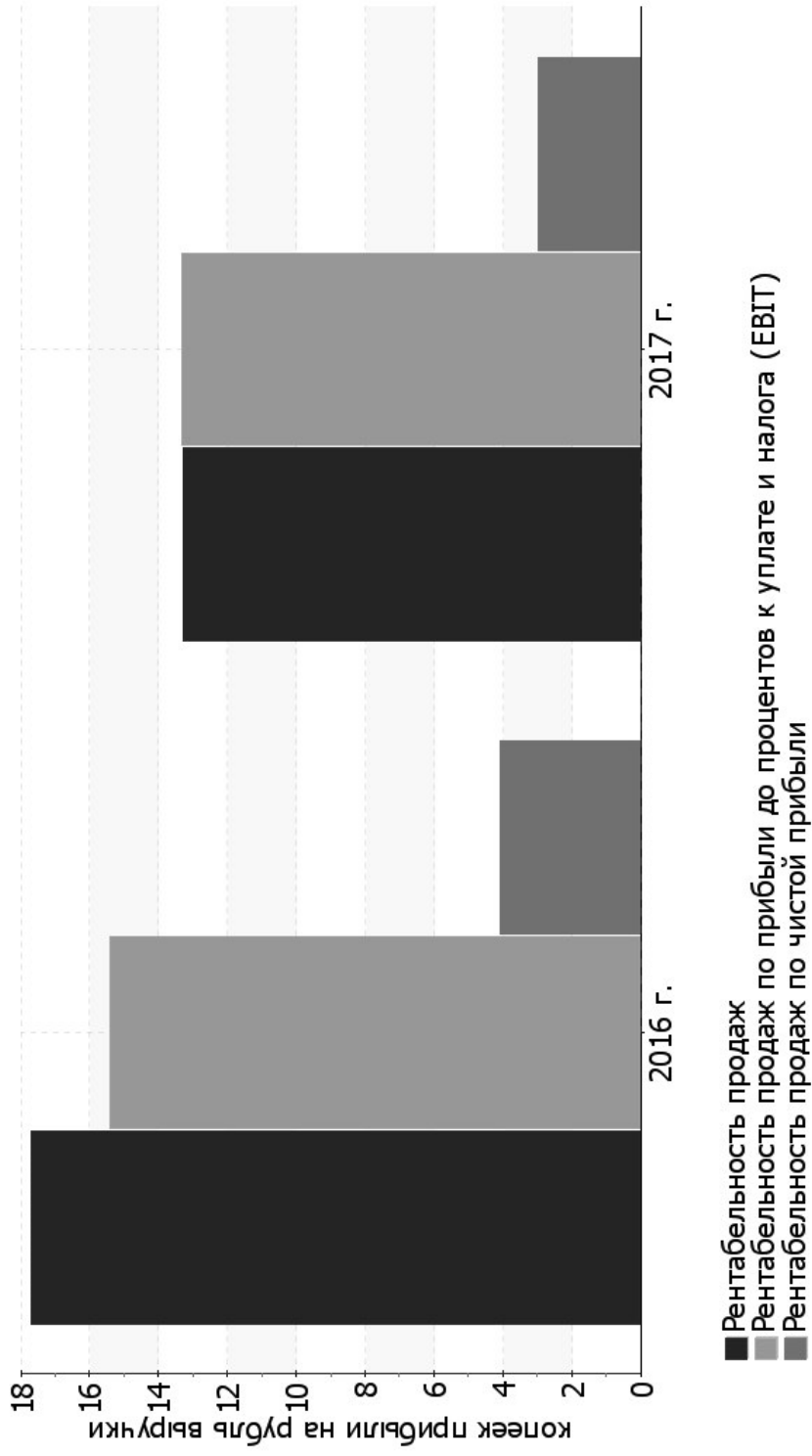
2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2016 г.	2017 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 7% и более.	17,7	13,3	-4,4	-24,9
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	15,4	13,3	-2,2	-13,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	4,1	2,6	-1,5	-36,6
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	21,5	15,3	-6,2	-28,7
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	1,5	1,4	-0,1	-5,6

За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Рентабельность продаж за 2017 год составила 13,3%. Однако имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (-24,9%). Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕБИТ) к выручке организации, за последний год составила 13,3%. Это значит, что в каждом рубле выручки АО "СИБНЕФТЕМАШ" содержится 13,3 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %		Расчет показателя
	2017 г.		
1	2	3	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	6,2		Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 18%.
Рентабельность активов (ROA)	1,6		Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение для данной отрасли: 7% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	10,7		Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕВИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	42,2		Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	191		Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За 2017 год каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,062 руб.

За 2017 год значение рентабельности активов, равное 1,6%, является не удовлетворяет нормативному значению.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

2.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2017 г.
	2017 г.	
1	2	3
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к средней дневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 146 и менее дн.)	170	2,2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к средней дневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 67 дн.)	67	5,4
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к средней дневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 46 дн.)	92	4
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к средней дневной выручке)	60	6,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к средней дневной выручке)	267	1,4
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к средней дневной выручке)	150	2,4

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за анализируемый период (с 31 декабря 2016 г. по 31 декабря 2017 г.) свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 267 календарных дней. При этом требуется 67 дней, чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов

2.4. Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников. За период 01.01–31.12.2017 производительность труда равнялась 4 334 тыс. руб./чел.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

3. Выводы по результатам анализа

3.1. Оценка ключевых показателей

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности АО "СИБНЕФТЕМАШ" за анализируемый период (с 31 декабря 2016 г. по 31 декабря 2017 г.).

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за год наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью выше нормативного значения;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 88% от общего капитала организации).

Показатели финансового положения и результатов деятельности АО "СИБНЕФТЕМАШ", имеющие *хорошие* значения:

- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- за последний год получена прибыль от продаж (389 645 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-115 859 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год составила 75 369 тыс. руб.

С *негативной* стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

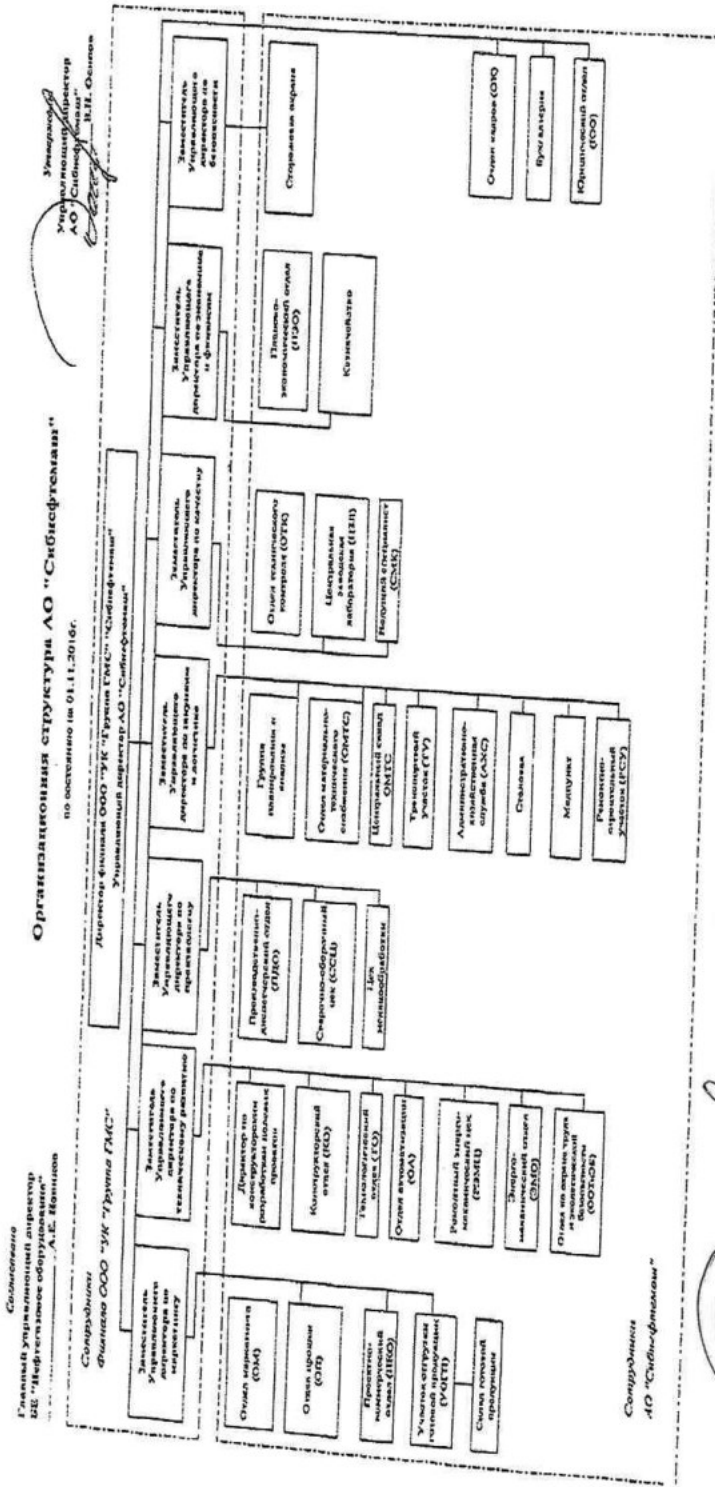
- высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 29%);
- ниже принятой нормы коэффициент абсолютной ликвидности;
- низкая рентабельность активов (1,6% за 2017 год);

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

- значительная отрицательная динамика рентабельности продаж (-4,4 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года равной 17,7%);
- значительное падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГП) на рубль выручки организации (-2,2 коп. от данного показателя рентабельности за аналогичный период прошлого года).

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий *критическое* значение – по состоянию на 31.12.2017 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,99, явно не соответствующее нормативному значению 0,1 и более.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год



Управляющий директор
АО «Сибнефтемаши»
И.О. главного бухгалтера
АО «Сибнефтемаши»

В.Н. Осипов
И.Г. Костюкович