

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Комбайнмашстрой»
за 2016 год**

Адресат:

Акционеры Акционерного общества «Комбайнмашстрой», исполнительный орган

Аудируемое лицо:

Наименование: Акционерное общество «Комбайнмашстрой»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1097154008302

Место нахождения: 300004, г. Тула, ул. Щегловская засека, д. 31.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Универсал-аудит»

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1047101134761

Место нахождения: 300012, г. Тула, ул. Оружейная, д. 5а

Саморегулируемая организация аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Не-
коммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606058202

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Комбайнмашстрой», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность Аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Комбайнмашстрой» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Универсал-аудит»



Федорова Е.А.

31 марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Комбайнмашстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО / _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710001		
31	12	2016
89266104		
7105506510		
31.62.9		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	57 450	149 913	168 129
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	86	139	192
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	19 026	20 266	20 158
	Итого по разделу I	1100	76 562	170 318	188 479
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	39 110	176 477	141 200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	240	100
5.1	Дебиторская задолженность	1230	162 211	239 641	44 399
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	278	278	278
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105	70	108
	Прочие оборотные активы	1260	-	72 735	39 568
	Итого по разделу II	1200	201 703	489 441	225 653
	БАЛАНС	1600	278 265	659 759	414 132

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 058	85 491	47 456
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 401	2 401	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	244	194	194
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 517)	(2 322)	(3 319)
	Итого по разделу III	1300	11 186	85 764	44 331
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	51 715	52 357	62 080
5.3	Кредиторская задолженность	1520	207 932	514 319	300 989
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	7 432	7 319	6 732
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	267 079	573 995	369 801
	БАЛАНС	1700	278 265	659 759	414 132



Борзенков Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация АО "Комбайнмашстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
АО /

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
89266104		
7105506510		
31.62.9		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	78 095	276 196
	Себестоимость продаж	2120	(74 667)	(244 947)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 428	31 249
	Коммерческие расходы	2210	(3)	(158)
	Управленческие расходы	2220	(94 754)	(24 801)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(91 329)	6 290
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 358)	(4 109)
	Прочие доходы	2340	109 581	9 882
	Прочие расходы	2350	(13 735)	(9 762)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 159	2 301
	Текущий налог на прибыль	2410	(186)	(647)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4)	(105)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(53)	(53)
	Прочее	2460	(65)	(604)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	855	997

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	2 401
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	855	3 398
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Борзенков Николай
Алексеевич**
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация АО "Комбайнмашстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО /

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
89266104		
7105506510		
31.62.9		
12200	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	47 456	-	-	194	(3 319)	44 331
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	2 401	-	997	3 398
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	997	997
переоценка имущества	3212	X	X	2 401	X	-	2 401
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	85 491	-	2 401	194	(2 322)	85 764
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	955	955
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	955	955
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	75 433	-	-	-	-	75 433
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	75 433	-	-	X	-	75 433
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	50	(50)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	10 058	-	2 401	244	(1 517)	11 186

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	11 186	85 764	44 331



Руководитель

(подпись)

Борзенков Николай
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
89266104		
7105506510		
31.62.9		
12200	16	
384		

Организация АО "Комбайнмашстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Ид. экономической
активности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ю /

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	94 257	94 382
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	90 409	89 957
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 848	4 425
Платежи - всего	4120	(98 868)	(119 664)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(66 272)	(78 375)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 751)	(28 930)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(620)	(8)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(16 225)	(12 351)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 611)	(25 282)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 254	1 052
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 254	1 052
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(608)	(86)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(608)	(86)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 646	966

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 755	38 035
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	38 035
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	21 755	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(21 755)	(13 757)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(21 755)	(11 089)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(2 668)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	24 278
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	35	(38)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70	108
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105	70
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Борзенков Николай
Алексеевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	285 483	(135 571)	1 811	(139 770)	55 787	(10 292)	-	-	147 524	(90 074)
	5210	за 2015 г.	314 035	(145 907)	1 591	(40 458)	38 348	(20 098)	10 315	7 914	285 483	(135 571)
в том числе:												
	5201	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2016 г.	20 266	571	-	(1 811)	19 026
	5250	за 2015 г.	20 158	1 699	-	(1 591)	20 266
в том числе:	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	278	-	-	-	-	-	-	278	-
	5315	за 2015 г.	278	-	-	-	-	-	-	278	-
в том числе:	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	278	-	-	-	-	-	-	278	-
	5310	за 2015 г.	278	-	-	-	-	-	-	278	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

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 запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	176 477	-	219 522	(356 890)	-	-	X	39 110	-
	5420	за 2015 г.	141 200	-	77 617	(42 340)	-	-	X	176 477	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	26 425	-	3 821	(25 015)	-	-	-	5 231	-
	5421	за 2015 г.	28 941	-	6 663	(9 179)	-	-	-	26 425	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	913	-	-	(913)	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	913	-	-	-	-	-	-	913	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	147 667	-	43 472	(157 579)	-	-	-	33 560	-
	5423	за 2015 г.	109 648	-	70 954	(32 935)	-	-	-	147 667	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	1 471	-	-	(1 153)	-	-	-	318	-
	5426	за 2015 г.	1 698	-	-	(227)	-	-	-	1 471	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженность
8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	240 484	(843)	149 259	-	(219 793)	843	(7 739)	-	-	-	169 950	(7 739)	
	5530	за 2015 г.	45 135	(736)	368 625	-	(173 276)	46	(153)	-	-	-	240 484	(843)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	231 192	(819)	103 039	-	(187 187)	819	(7 739)	-	-	-	147 044	(7 739)	
	5531	за 2015 г.	38 432	(704)	330 741	-	(137 981)	6	(121)	-	-	-	231 192	(819)	
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	7 012	(24)	29 143	-	(26 394)	24	-	-	-	-	9 761	-	
	5532	за 2015 г.	6 517	(32)	26 408	-	(25 913)	40	(32)	-	-	-	7 012	(24)	
Прочая	5513	за 2016 г.	2 280	-	17 077	-	(6 212)	-	-	-	-	-	13 145	-	
	5533	за 2015 г.	186	-	11 476	-	(9 382)	-	-	-	-	-	2 280	-	
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2016 г.	240 484	(843)	149 259	-	(219 793)	843	(7 739)	X	X	X	169 950	(7 739)	
	5520	за 2015 г.	45 135	(736)	368 625	-	(173 276)	46	(153)	X	X	X	240 484	(843)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	566 676	198 948	-	(406 144)	(99 833)	-	X	X	-
	5580	за 2015 г.	325 392	305 000	-	(218 332)	(48 991)	-	-	-	259 647
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	475 853	129 683	-	(329 422)	(99 833)	-	-	-	363 069
	5581	за 2015 г.	261 295	363 546	-	(148 988)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016 г.	25 815	21 703	-	(21 020)	-	-	-	-	475 853
	5582	за 2015 г.	23 362	50 100	-	(47 647)	-	-	-	-	26 498
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	9 122	27 552	-	(33 591)	-	-	-	-	25 815
	5583	за 2015 г.	9 532	75 371	-	(75 781)	-	-	-	-	3 083
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	9 122
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	52 357	3 488	-	(4 130)	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	62 080	4 109	-	(13 832)	-	-	-	-	51 715
прочая	5566	за 2016 г.	3 529	16 522	-	(17 981)	-	-	-	-	52 357
	5586	за 2015 г.	6 800	32 435	-	(35 706)	-	-	-	-	2 070
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 529
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	566 676	198 948	-	(406 144)	(99 833)	X	X	X	-
	5570	за 2015 г.	325 392	305 000	-	(218 332)	(48 991)	X	X	X	259 647
											363 069

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Буд	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	4 197	4 030
Расходы на оплату труда	5620	15 156	20 297
Отчисления на социальные нужды	5630	4 568	8 962
Амортизация	5640	10 292	20 099
Прочие затраты	5650	156 715	245 537
Итого по элементам	5660	190 928	307 925
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(21 504)	(38 019)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	169 424	269 906

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	7 319	1 291	(1 177)	-	7 433

В. Исполнение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

Борзенков Николай Алексеевич

30 марта 2017г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Комбайнмашстрой» за 2016г.

10.1 Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Комбайнмашстрой»

Сокращенное наименование: АО «Комбайнмашстрой»

АО «Комбайнмашстрой» зарегистрировано 23.03.09г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области в г. Туле. Свидетельство о государственной регистрации серии 71 №002109071.

ИНН 7105506510

КПП 710501001

ОГРН 1097154008302

Место нахождения: 300004 г. Тула, Щегловская засека,31

Почтовый адрес: 300004 г. Тула, Щегловская засека,31, телефон 70-71-10

11 сентября 2015г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы:

- организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество;
- полное наименование: Акционерное общество «Комбайнмашстрой».

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об Акционерных Обществах», прочие федеральные законы и правовые акты.

Бухгалтерская отчетность АО «Комбайнмашстрой» составлена в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.99г. № 43н и иными положениями по бухгалтерскому учету.

Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 10058 тыс.руб. (десять миллионов пятьдесят семь тысяч семьсот восемьдесят рублей).

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 502889 (пятьсот две тысячи восемьсот восемьдесят девять) штук номинальной стоимостью 20 (двадцать) рублей каждая.

На внеочередном общем собрании акционеров было принято решение о реорганизации акционерного общества «Комбайнмашстрой» в форме выделения из него вновь создаваемого общества. Также было принято решение об уменьшении уставного капитала общества до величины 10 057 780 рублей путем уменьшения номинальной стоимости размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Комбайнмашстрой» с 170 рублей до 20 рублей (протокол №2 внеочередного общего собрания акционеров от 25.12.15г.).

Сведения об учредителях

Таблица 1.

№п/п	Наименование учредителя	Кол-во акций (шт)	Сумма (руб.)
1	ООО «ПК Ресурс»	64005	1 280 100
2	ООО «Металлопрокатный завод»	143588	2 871 760
3	ООО «Техинвест»	26013	520 260
4	ООО «Тульский литейный завод»	75371	1 507 420
5	ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	116357	2 327 140
6	ОАО «Русская акционерная компания «Энергонефтегазпром»	15	300
6	Физические лица	77412	1 548 240
7	Счета совместного владения	128	2 560
	Итого:	502889	10 057 780

Органы управления и контроль общества.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров.

Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года. На годовом общем собрании акционеров должны решаться вопросы об избрании Совета директоров Общества, избрании Ревизионной комиссии Общества, утверждении Аудитора Общества, утверждении годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года. На годовом Общем собрании акционеров могут решаться и иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Проводимые помимо годового Общего собрания акционеров являются внеочередными. Общее собрание акционеров может проводиться путем совместного присутствия акционеров для обсуждения повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование или путем заочного голосования.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Председателем Совета директоров является Егоров Дмитрий Иванович (утвержден протоколом №2 Совета директоров от 10.07.12г.)

Члены Совета директоров:

с 26.06.14г. по 23.06.16г. (протокол №1 от 25.06.14г. годового общего собрания акционеров, протокол №1 от 26.06.15г. годового общего собрания акционеров, №1 от 26.06)

- Егоров Дмитрий Иванович
- Сидорова Надежда Георгиевна
- Максимов Аркадий Валерьевич
- Борзенков Николай Алексеевич
- Филимонов Константин Михайлович
- Позняк Николай Евгеньевич
- Кривченков Виктор Александрович

С 24.06.16г. по настоящее время (протокол №1 от 24.06.16г. годового общего собрания акционеров)

- Егоров Дмитрий Иванович
- Сидорова Надежда Георгиевна
- Максимов Аркадий Валерьевич
- Борзенков Николай Алексеевич
- Осипов Владимир Константинович
- Позняк Николай Евгеньевич

- Кривченков Виктор Александрович

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров или Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральным директором является Борзенков Николай Алексеевич (утвержден Советом директоров, от 17.06.13г. протокол №7, от 11.06.14г. протокол №3, от 16.06.15г. №4, от 15.06.16г. №6 сроком на один год).

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества Общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия общества.

Порядок деятельности ревизионной комиссии общества определяется Положением о ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров общества.

Члены ревизионной комиссии:

с 22.06.13г. по 23.06.16г. (протокол №1 от 24.06.13г. годового общего собрания акционеров, протокол №1 от 25.06.14г. годового собрания акционеров, протокол №1 от 26.06.15г.)

- Шумова Татьяна Сергеевна
- Панкова Мария Сергеевна
- Астахова Ольга Николаевна

С 24.06.16г. по настоящее время (протокол №1 от 24.06.16г. годового общего собрания акционеров)

- Шумова Татьяна Сергеевна
- Гришина Елена Николаевна
- Карпухина Татьяна Викторовна

Виды деятельности общества.

Основным видом деятельности Общества является – предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрического оборудования (ОКВЭД 31.62.9).

Другие виды деятельности:

- производство колесных тракторов;
- производство строительных металлоконструкций;

- прочая первичная обработка чугуна и стали;
- производство инструментов;
- производство частей и принадлежностей для станков;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

АО «Комбайнмашстрой» осуществляет свою деятельность на территории РФ.

Филиалов и представительств общество не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет. Общество имеет дочернее предприятие – ООО «Подсобное Хозяйство «Волчий Хутор» (доля в уставном капитале - 100%).

Численность персонала по состоянию на 31.12.16г. - 48 человек.

Сведения об аудиторе

Аудитор Общества - ООО «Универсал аудит». Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

ОРНЗ: 10401006104

10.2 Учетная политика

Учетная политика на 2015г. принята на основании Федерального закона от 06.12.2011 N. 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. (ред.08.11.10г.) N 106н.

Для целей бухгалтерского учета:

- основные средства стоимостью не более сорока тысяч рублей включительно списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
- приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости.

- отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости единицы запасов.
- готовая продукция учитывается на складах по средним учетным ценам, в балансе по фактической производственной себестоимости.
- стоимость реализованной готовой продукции учитывается расчетным методом.
- учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по полной фактической себестоимости.
- общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (прямой заработной плате основных производственных рабочих).
- оценка незавершенного производства ведется в планово-расчетных ценах. Для определения фактической себестоимости выпущенной продукции доля изменения норм и отклонений от норм относится на выпущенную продукцию и незавершенное производство на конец месяца пропорционально нормативным затратам.
- списание дополнительных затрат по займам на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.
- причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на финансовые результаты в момент возникновения.
- инвентаризация МПЗ проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 01 ноября, инвентаризация основных фондов проводится один раз в три года.

Для целей налогового учета.

- в целях исчисления НДС определение налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:
 - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- в целях исчисления налога на прибыль дата реализации признается по отгрузке.
- отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости.
- начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов ведется линейным методом.
- резерв на гарантийный ремонт не создается
- покупные товары при реализации оцениваются по средней стоимости.
- выбывшие ценные бумаги списываются по стоимости единицы.
- распределение прямых расходов на остатки незавершенного производства производятся в доле прямых расходов исходного сырья.
- резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Изменения в учетной политике на 2016 год:

- начиная с 1 января 2016 г. к основным средствам для налогового учета будет относиться имущество ценой более 100 000 руб. А все объекты стоимостью 100 000 руб. и меньше станут считаться материалами. Их стоимость списывается единовременно после оплаты. Исключение предусмотрено только для имущества стоимостью 100 000 руб. и меньше, которое можно использовать больше года.

Обязательная ежегодная инвентаризация.

Обязательная ежегодная инвентаризация проводилась на основании приказа № 47 от 30.10.2015г. по состоянию:

№ п/п	Объект инвентаризации	Дата
1.	Материалов, комплектующих изделий, покупных полуфабрикатов, топлива, тары	на 01.11.2016
2.	Специального инструмента и технологической оснастки, инструмента общего пользования, хозяйственного инвентаря, спецодежды, защитных приспособлений	на 01.11.2016
3.	Запасных частей для ремонта	на 01.11.2016
4.	Готовой продукции	на 01.11.2016
5.	Денежных средств, подотчетных сумм, ссудной задолженности	на 01.11.2016
6.	Расчетов с подрядчиками, дебиторами, кредиторами, покупателями, поставщиками	на 01.11.2016

В ходе инвентаризации расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием материальных ценностей и обязательств не обнаружено. Результаты инвентаризации утверждены ведомостью учета результатов, выявленных инвентаризацией.

10.3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

При составлении пояснений к существенным статьям бухгалтерского баланса показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2017г. соответствуют показателям по состоянию на 31.12.2016г., т.е. изменения показателей в межотчетный период не производилось.

Таблица 2.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Основные средства (всего) в т.ч.	149913	57450
здания	6939	6109
сооружения	28610	26935
машины и оборудование	87016	19372
транспортные средства	23078	991
производственный и хоз.инвентарь	182	99
многолетние насаждения	1	1
земельные участки	4055	3933
прочие основные ср-ва	32	10

Подробная информация об изменении стоимости основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Таблица 3.

Остаток на 31.12.15г.	139 тыс.руб.
Создано	
Погашено	53 тыс.руб.
Остаток на 31.12.16г.	86 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Вложения во внеоборотные активы (основные средства, не введенные в эксплуатацию) на 01.01.16г. составили 20266 тыс.руб., поступило 571 тыс.руб., введено в эксплуатацию основных средств за 2016г. – 1811 тыс.руб., остаток на 31.12.16г. – 19026 тыс.руб.

Подробная информация об изменении стоимости внеоборотных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Таблица 4.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Запасы, всего:	176477	39110
в т.ч.		
сырье и материалы	26733	5290
товары	148831	33820
готовая продукция	913	

Подробная информация об изменении стоимости запасов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 4.1 «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Таблица 5.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность, всего:	239641	162211
в т.ч.		
покупатели и заказчики	230373	139305
авансы выданные	6988	9761
налоги и сборы		72
внебюджетные фонды	158	186
прочая задолженность	2122	12887

Подробная информация об изменении дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Вложения в уставный капитал ООО «Подсобное Хозяйство «Волчий Хутор»	278	278

Подробная информация об изменении стоимости финансовых вложений представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.16г., всего: 105 тыс.руб.,

в т.ч.

- расчетный счет – 79 тыс.руб.

- касса - 26 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Таблица 6.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Прочие оборотные активы, всего:	72735	
в т.ч.		
расходы будущих периодов	72735	

Капитал и резервы (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставной капитал АО «Комбайнмашстрой» в сумме 10 057 780 рублей состоит из 502889 (пятьсот двух тысяч восьмисот восьмидесяти девяти) бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 20 рублей каждая.

Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Таблица 7.

Остаток задолженности на 31.12.15г.	52357 тыс.руб.
Поступило	3488 тыс.руб.
Погашено	4130 тыс.руб.

Остаток задолженности на 31.12.16г.	51715 тыс.руб.
-------------------------------------	----------------

Кредиторская задолженность, прочие обязательства (строки 1520, 1550 бухгалтерского баланса)

Таблица 8.

Наименование показателей	Остаток на 31.12.15г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.16г. (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность, всего:	514319	207932
в т.ч.		
поставщики и подрядчики	475853	176281
зadолженность по налогам и сборам	4129	905
зadолженность перед внебюджетными фондами	4993	2178
зadолженность перед персоналом	1739	264
авансы полученные	25815	26498
расчеты с прочими кредиторами	1790	1806

Подробная информация об изменении кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

10.4 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка за 2016г. составила 78095 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 276196 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2016г. – 74667 тыс. руб., за сопоставимый период 2015г. – 244947 тыс.руб.

Валовая прибыль за 2016г. составила 3428 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. Общество сработало с валовой прибылью в сумме 31249 тыс.руб. Коммерческие расходы за 2016г. – 3 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 158 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2016г. – 94754 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 24801 тыс.руб.

Проценты к уплате по договорам займа составили за 2016г. – 3358 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 4109 тыс.руб.

Прочие доходы, всего за 2016г. – 109581 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. составили 9882 тыс.руб.)

в т.ч.

- выручка от продажи основных средств – 9245 тыс.руб.;
- выручка от реализации материалов – 265 тыс.руб.;
- списание кредиторской задолженности – 99833 тыс.руб.
- прочие доходы – 238 тыс.руб.

Прочие расходы, всего за 2016г. – 13735 тыс.руб., (за 2015г. – 9762 тыс.руб.)

в т.ч.

- расчетно-кассовое обслуживание – 114 тыс.руб.;
- налог на имущество – 1350 тыс.руб.;
- услуги по ведению и хранению реестра, членские взносы в СРО, страхование – 519 тыс.руб.;
- списание дебиторской задолженности – 531 тыс.руб.
- прочие расходы – 11221 тыс.руб.

Прибыль от продаж до налогообложения составил за 2016г. – 1159 тыс.руб., прибыль до налогообложения за 2015г. – 2301 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2016г. составила – 855 тыс.руб., чистая прибыль за 2015г. составила 997 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию рассчитана согласно методическим рекомендациям (приказ Минфина 21.03.2000 № 29н) и составила 1,70 руб. и определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Количество обыкновенных акций составляет 502889 шт.

Таким образом: $854538,33 \text{ руб.} / 502889 \text{ шт} = 1,70 \text{ руб.}$

На основании протокола №1 от 24.06.16г. годового общего собрания акционеров выплаты дивидендов по размещенным акциям, вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии, а также иные выплаты из чистой прибыли не производились.

10.5 Отчет о движении денежных средств.

Денежные средства от текущих операций

Поступления – всего без НДС за 2016г. – 94257 тыс.руб., 2015г. – 94382 тыс.руб., в т.ч.

расчетный счет - 93153 тыс.руб.;

касса - 1104 тыс.руб.,

в т.ч.

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 90409 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 89957 тыс.руб.

на расчетный счет – 89305 тыс.руб., в кассу – 1104 тыс.руб.;

- прочие поступления за 2016г. – 3848 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 4425 тыс.руб., в т.ч.

на расчетный счет -3848 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 16768 тыс.руб., НДС в сумме 199 тыс.руб.

Платежи – всего без НДС за 2016г. – 98868 тыс.руб., за 2015г. – 119664 тыс.руб., в т.ч.

расчетный счет – 98261 тыс.руб.,

касса - 607 тыс.руб

в т.ч.

- поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 66272 тыс.руб., в т.ч. с расчетного счета – 66272 тыс.руб.;

- прочие платежи – 32596 тыс.руб., в т.ч. с расчетного счета – 31989 тыс.руб., изкассы – 607 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2016г. – (4611) тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – (25282) тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 11929 тыс.руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего без НДС за 2016г. – 5254 тыс.руб., за 2015г. – 1052 тыс.руб., в том числе:

- от продажи внеоборотных активов – 5254 тыс.руб. в т.ч. на расчетный счет – 5254 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 946 тыс.руб.

Платежи – всего без НДС за 2016г. – 608 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 86 тыс.руб., в том числе за 2016г. с расчетного счета – 608 тыс.руб.,

в т.ч.

- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 608 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций за 2016г. – 4646 тыс.руб., за сопоставимый период 2015г. – 966 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 109 тыс. руб.

10.6 Связанные стороны.

К связанным сторонам относятся юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации. Связанные стороны участвуют в уставном капитале. По физическим лицам в соответствии с критерием существенности указываются лица с долей в уставном капитале более 5%.

Таблица 9.

Полное наименование, Ф.И.О связанной стороны	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в капитале в %
ООО «ПК Ресурс»	г.Тула, Щегловская засека, 31	Участие в уставном капитале	23.12.2009	12,7274

ООО «Металлопрокатны й завод»	г.Тула, Щегловская засека, 31	Участие в уставном капитале	22.05.2013	28,5526
ООО «Техинвест»	г. Москва, ул.Садово- Спасская, д.21/1	Участие в уставном капитале	07.07.2011	5,1727
ООО «Тульский литейный завод»	г.Тула, Щегловская засека, 31	Участие в уставном капитале	21.04.2014	14,9876
ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	г.Тула, Щегловская засека, 31	Участие в уставном капитале	21.04.2014	23,1377
ЗАО «Энергонефтегазп ром»		Участие в уставном капитале	23.03.2009	0,0030
Физические лица		Участие в уставном капитале	23.03.2009	15,3935
Генеральный директор Борзенков Н.А.		Генеральный директор	17.06.2010	
Председатель Совета директоров Егоров Д.И.		Председатель Совета директоров	10.07.2012	

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

В 2016г. производились следующие сделки со связанными сторонами:

ООО «ПК Ресурс» были оказаны услуги, проданы материалы на сумму 2784 тыс.руб. Также от ООО «ПК Ресурс» были приобретены товары для перепродажи, оказаны услуги на сумму 80 тыс.руб.

ООО «Металлопрокатный завод» были оказаны услуги на сумму 18531 тыс.руб., а также приобретены товары для перепродажи на сумму 12663 тыс.руб.

ООО «Техинвест» были оказаны услуги, реализовано товаров на сумму 14131 тыс.руб. Также ООО «Техинвест» оказывало услуги АО «Комбайнмашстрой» на сумму 4851 тыс.руб.

ООО «ПЕРСПЕКТИВА» были оказаны услуги, продано товаров и основных средств на сумму 9491 тыс.руб.

ООО «Тульский литейный завод» были оказаны услуги на сумму 1754 тыс.руб.

Указанные сделки со связанными сторонами осуществлялись по рыночной стоимости.

На принятие решений не оказывалось влияние связанных сторон с целью получения экономических выгод.

Совокупные выплаты (оплата труда за отчетный период) в пользу управленческого персонала составили 6603 тыс.руб., оплата очередных отпусков – 587 тыс.руб., начисленные на них налоги – 177 тыс.руб.

10.7 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в соответствии с законодательством РФ в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10.8 Информация о совершенных обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом в 2016г. не совершались.

10.9 События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в соответствии с законодательством РФ в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10.10 Оценка риска и система внутреннего контроля.

Внутренний контроль общество осуществляет путем создания ревизионной и инвентаризационной комиссии, наличием контроля проведения и утверждения сделок и хозяйственных операций.

Таблица 10.

Наименование риска	Описание риска	Оценка риска	Процедура оценки риска
Рыночные риски	Связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	Наступление риска минимально. Не имеет суммовой оценки	Опрос менеджера Общества
Кредитные риски	Связаны с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в т.ч. в форме облигаций, векселей), др.	Наступление риска минимально. Не имеет суммовой оценки	Наличие достаточного уровня ликвидности
Правовые риски	Связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.	Риску не подвержено. Не имеет суммовой оценки	Опрос менеджеров Общества
Страховые и региональные риски	Связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых предприятие осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика	Риску не подвержено. Не имеет суммовой оценки.	Опрос менеджеров Общества
Репутационный риск	Связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг,	Наступление риска минимально. Не имеет суммовой оценки.	Опрос менеджеров Общества

	участии в ценовом сговоре т.п.		
--	-----------------------------------	--	--

Информация о других видах потенциально существенных рисков, подлежащих обособленному раскрытию АО «Комбайнмашстрой» не имеет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2017



Н.А.Борзенков

Л.М.Бровар