

**ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2017 ГОД**

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Сведения об организации	4
2.	Состав ревизионной комиссии	7
3.	Структура управления Общества	8
4.	Основные банки – операторы	8
5.	Информация о связанных сторонах	8
5.1.	Члены совета директоров АО «ТПЗ»	8
5.2.	Дочерние и зависимые общества	9
5.3.	Сведения о бенефициарах АО «ТПЗ», а также акционерах, владеющих более чем 5% уставного капитала Общества	10
5.4.	Прочие связанные стороны	11
6.	Информация об участии в совместной деятельности	14
7.	Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	14
8.	Информация о событиях после отчетной даты	15
9.	Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах	15
10.	Информация о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию	15
11.	Основные элементы учетной политики АО «ТПЗ»	15
12.	Финансово-хозяйственная деятельность организации	19
13.	Пояснения к «Бухгалтерскому балансу», «Отчету о финансовых результатах»	19
14.	Производство промышленной продукции	31
15.	Информация по отчетным сегментам	31
16.	Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества	32
16.1.	Отраслевые риски	32
16.2.	Страновые и региональные риски	33
16.3.	Финансовые риски	33
17.	Поручительства, предоставленные третьим лицам, залоговые обязательства, а также информация о банковских гарантиях	34

18.	Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	35
19.	Информация о непрерывности деятельности	36
20.	Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	36

## **1. Сведения об организации**

Акционерное общество «Тульский патронный завод» (далее АО «ТПЗ» или Общество) ИНН 7105008338, КПП 710150001, ОГРН 1027100507268, ОКПО 08629358, ОКВЭД 25.40, юридический адрес: 300004, Российская Федерация, Тульская обл., г. Тула, ул. Марата, 47-Б. Фактический адрес Общества совпадает с юридическим адресом.

АО «ТПЗ» учреждено Территориальным агентством Государственного комитета по управлению государственным имуществом Российской Федерации по Тульской области в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.

Общество создано путем преобразования государственного предприятия - Производственного объединения «Тульский патронный завод», является его правопреемником. АО «ТПЗ» зарегистрировано 18.10.1993 года главой администрации Пролетарского района г. Тулы, постановление № 1636.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 8 октября 2002 г. за основным государственным номером 1027100507268 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 000469916 от 8 октября 2002 г.).

Уставный капитал Общества составляет 2 079 180 руб. Он состоит из 207 918 штук обыкновенных именных акций Общества, номинальной стоимостью 10 руб. каждая, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал Общества включает суммы эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества при формировании уставного капитала по цене, превышающей их номинальную. Суммы прироста стоимости объектов основных средств, определенные при переоценке, показаны в отчетности обособленно от добавочного капитала, в отдельной строке отчетности.

Реестродержателем АО «ТПЗ» является АО «РЕЕСТР».

Сведения об основных акционерах АО «ТПЗ» представлены в табл. 1.

Таблица 1

Сведения об основных акционерах АО «ТПЗ»

Наименование акционера	Количество принадлежащих акций, в %		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
АО «Столичная паевая Компания»	46,173	46,173	46,173
ООО «Союз-патрон»			21,938
Ротенберг Игорь Аркадьевич	47,039		
Соловов Алексей Анатольевич			24,238
Соловов Алексей Алексеевич		46,176	

Среднегодовая численность работающих за 2016 год – 1 876 чел., за 2017 год – 1 839 чел.; списочная численность на 31.12.2016 – 1 784 чел., на 31.12.2017 – 1 832 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2016 году и до 23 января 2017 года – генеральный директор: Носов М.А., с 24 января 2017 года – генеральный директор Митрофанов А.Л.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В проверяемом периоде основным видом деятельности Общества являлось производство и реализация боеприпасов (пистолетные патроны, винтовочные патроны, холостые патроны, латунные гильзы для снаряжения патронов к гладкоствольному оружию).

АО «ТПЗ» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий (табл. 2).

## Перечень действующих лицензий АО «ТПЗ»

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
1	2	3	4	5
Работы, связанные с использованием гостайны	Управление ФСБ России по Тульской области	ГТ №0004718	11.05.10	07.04.20
Осуществление работ с использованием сведений, составляющих гостайну	Управление ФСБ России по Тульской области	1313	07.12.17	04.04.20
Осуществление мероприятия и (или) оказание услуг по защите гостайны	Управление ФСБ России по Тульской области	760	11.05.10	07.04.20
Осуществление мероприятия и (или) оказание услуг по защите гостайны	Управление ФСБ России по Тульской области	1132М	08.04.15	07.04.20
Осуществление мероприятия и (или) оказание услуг по защите гостайны	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	1707	17.10.14	17.10.19
Разработка, производство, испытание, хранение, реализация и утилизация боеприпасов, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с национальным стандартом, применения пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом	Федеральная служба по оборонному заказу	002105 БП-ОПИУ	13.02.12	бессрочно
Разработка, производство, испытание, хранение, реализация и утилизация боеприпасов, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с национальным стандартом, применения пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом	Министерство промышленности и торговли РФ	№ 11954-ПП	16.10.12	бессрочно
Разработка, производство, испытание, хранение, реализация и утилизация боеприпасов, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с национальным стандартом, применения пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом	УМВД России по Тульской области	7	24.02.16	бессрочно

1	2	3	4	5
Разрешение на торговлю гражданским и служебным оружием	УМВД России по Тульской области	ЛТО №008820	24.04.14	24.04.19
Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-11-006708	26.01.16	бессрочно
Изготовление сильфонов для арматуры атомных станций	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ЦО-12-101-7741	27.01.14	27.01.19
Право пользования недрами с целью добычи подземных вод на хозяйственные и производственные нужды	Региональное агентство по недропользованию по Центральному Федеральному округу	ТУЛ №07155	18.10.00	31.12.21
Разведка и добыча подземных вод для водоснабжения санатория-профилактория «Ясногорье»	Департамент по недропользованию по Центральному Федеральному округу	ТУЛ №57489	23.10.07	01.10.27
Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на ж/д транспорте	Министерство транспорта РФ, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	ПРД № 7106370	27.02.13	бессрочно
Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	№ 71-Б/00092	20.11.15	бессрочно
Осуществление образовательной деятельности	Инспекция Тульской области по надзору и контролю в сфере образования	№ 013701724	20.09.13	бессрочно

## 2. Состав ревизионной комиссии.

Состав Ревизионной комиссии АО «ТПЗ» по состоянию на 31 декабря 2017 г. представлен в табл. 3.

Таблица 3

Состав ревизионной комиссии АО «ТПЗ» по состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Аракелян Дахалина Юрьевна	Начальник отдела экономического анализа АО «ЭнПиВи Инжиниринг»
2	Мельникова Ольга Николаевна	Начальник финансового отдела АО «ПРОММЕХАНИКА»
3	Мешайкина Светлана Игоревна	Советник АО «ЭнПиВи Инжиниринг»
4	Родных Павел Владимирович	Начальник отдела Департамента промышленности обычных вооружений, боеприпасов и спецхимии Минпромторга России

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
5	Темирханова Зульфия Загировна	Начальник отдела делопроизводства АО «ПРОММЕХАНИКА»

### 3. Структура управления Общества:

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

### 4. Основные банки-операторы:

- Тульское отделение № 8604 ПАО Сбербанк в г. Тула;
- Филиал ГПБ (АО) в г. Туле;
- ЗАО АКБ «НОВИКОМБАНК» г. Москва;
- АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО);
- ПАО Банк «ФК Открытие»;
- АО «АБ «Россия»;
- Ярославский филиал «Помсвязьбанк» Операционный офис «Тульский».

### 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества являются:

#### 5.1. Члены совета директоров АО «ТПЗ», а именно:

Состав Совета директоров АО «ТПЗ» по состоянию на 31 декабря 2017 г. представлен в табл. 4.

Таблица 4

Состав Совета директоров АО «ТПЗ» по состоянию на 31 декабря 2017 г.

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Васьков Вячеслав Федорович	Руководитель департамента экономического анализа и оценки АО «ЭнПиВи Инжиниринг»
2	Гуров Руслан Иванович	Руководитель департамента анализа конъюнктуры рынков АО «ЭнПиВи Инжиниринг»

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
3	Исаев Руслан Флюорович	Заместитель руководителя Правового департамента АО «ЭнПиВи Инжиниринг»
4	Капранов Дмитрий Валерьевич	Директор Департамента промышленности обычных вооружений, боеприпасов и спецхимии Минпромторга России
5	Митрофанов Александр Леонидович	Генеральный директор АО «ТПЗ»
6	Николаева Светлана Ивановна	Инструктор негосударственного частного образовательного спортивного учреждения «Стрелковый клуб «Объект»
7	Новоселов Станислав Николаевич	Генеральный директор ООО ГК «ПРОМТЕХ»
8	Сустов Игорь Валерьевич	Финансовый директор АО «ТПЗ»
9	Черняев Сергей Владимирович	Директор по развитию бизнеса ООО «РУ-КОМ»

**5.2. Дочерние и зависимые общества, в которых АО «ТПЗ» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на долю, составляющую уставный капитал обществ, а именно:**

- Общество с ограниченной ответственностью «ТПЗ-Рондоль» - Российская Федерация, г. Тула, ул. Марата, 47-б;

- Общество с ограниченной ответственностью «ТПЗ-Лизинг» - Российская Федерация, г. Тула, ул. Марата, 47-б;

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: Общество с ограниченной ответственностью «ТПЗ-Рондоль»; ООО «ТПЗ-Рондоль».

Место нахождения: 300004, РФ, г. Тула, ул. Марата, 47-б.

Основания признания общества дочерним по отношению к эмитенту: 100% участие эмитента в уставном капитале общества.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100%.

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента – 0.

Описание основного вида деятельности общества: изготовление металлических заготовок.

Описание значения дочернего общества для деятельности эмитента: выполняет в первую очередь заказы АО «ТПЗ» и учрежденных им предприятий в объемах, номенклатуре, сроки, указанные в протоколах совместных решений.

Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа: директор – Архипов Георгий Васильевич.

Доля в уставном капитале эмитента: не имеет.

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: не имеет.

3. Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «ТПЗ-Лизинг»; ООО «ТПЗ-Лизинг».

Место нахождения: 300004, РФ, г. Тула, ул. Марата, 47-б.

Основания признания общества дочерним по отношению к эмитенту: 100% участие эмитента в уставном капитале общества.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: 100%.

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента – 0.

Описание основного вида деятельности общества: прочее финансовое посредничество.

Описание значения дочернего общества для деятельности эмитента: обеспечение выполнения инвестиционных программ.

Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа: директор – Архипов Георгий Васильевич.

В 2016 году завершился процесс добровольной ликвидации следующих дочерних компаний:

- ООО «ТПЗ-Зодчий» - 25 апреля 2016 года. Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества на 31.12.2015: 100%.

Сведения о балансовой стоимости инвестиций АО «ТПЗ» в дочерние общества представлены в табл. 5.

Таблица 5

Сведения о балансовой стоимости инвестиций АО «ТПЗ» в дочерние общества

Наименование дочернего общества	Вклад в уставный капитал, в тыс. руб.		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ООО «ТПЗ-Зодчий»	-	-	10
ООО «ТПЗ-Лизинг»	10	10	10
ООО «ТПЗ-Рондоль»	10	10	10

**5.3. Сведения о бенефициарах АО «ТПЗ», а также акционерах, владеющих более чем 5% уставного капитала Общества:**

- Ротенберг Игорь Аркадьевич - Российская Федерация. Данное лицо является бенефициарным владельцем. Доля в уставном капитале эмитента: 47,039%. Доля

принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: 47,039%;

- АО «Столичная паевая компания». Доля в уставном капитале эмитента: 46,173%. Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: 46,173%.

#### **5.4. Прочие связанные стороны:**

- Акционерное общество «Ульяновский патронный завод» - Российская Федерация. Данное общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество;

- Акционерное общество «Симбирский патронный завод» - Российская Федерация. Данное общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество;

- АО «Промышленные технологии» - Российская Федерация. Данному обществу принадлежит 100% акций АО «Столичная паевая компания»;

- Туламмо Холдингс, ЛЛС - общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «ТПЗ»;

- Ким Александр Георгиевич – генеральный директор АО «Столичная паевая компания», генеральный директор АО «Промышленные технологии»;

- Митрофанов Александр Леонидович – Российская Федерация. Данное лицо является генеральным директором АО «ТПЗ»;

- Саакян Александр Суренович - Российская Федерация. Данное лицо является заместителем генерального директора – управляющим делами АО «ТПЗ»;

- Ланевич Елена Сергеевна - Российская Федерация. Данное лицо является заместителем генерального директора по правовым вопросам АО «ТПЗ»;

- Сустов Игорь Валерьевич - Российская Федерация. Данное лицо является финансовым директором АО «ТПЗ»;

- Рыбаков Алексей Владимирович - Российская Федерация. Данное лицо является директором по безопасности АО «ТПЗ»;

- Орлов Сергей Александрович - Российская Федерация. Данное лицо является директором по производству АО «ТПЗ»;

- Маевский Виктор Валериевич - Российская Федерация. Данное лицо является

коммерческим директором АО «ТПЗ»;

- Лавров Борис Борисович - Российская Федерация. Данное лицо является директором с/п «Ясногорье»;

- Архипов Георгий Васильевич - Российская Федерация. Данное лицо является начальником юридического отдела АО «ТПЗ», директор ООО «ТПЗ-Рондоль» и ООО «ТПЗ-Лизинг»;

- Корняков Евгений Львович - генеральный директор АО «Симбирский патронный завод». Данное лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2016 год представлена в табл. 6., за 2017 год – в табл. 7.

Таблица 6

Данные по операциям со связанными сторонами за 2016 год

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2015, тыс. руб.	Реализовано (начислено процентов) тыс. руб.	Приобретено, тыс. руб.	Оплачено (поступления, списание на ФР, взаимозачет, отрицательная курсовая разница), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2016, тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
Ульяновский патронный завод	60 107	375 421	-----	(313 234)	122 294	-----
Ульяновский патронный завод	228 735	-----	(171481)	82 170	139 424	-----
Ульяновский патронный завод (агентский договор)	87 844	756 134		(318 256)	525 722	
Симбирский патронный завод (агентский договор)	2485	355	----	(216)	2 624	-----
Симбирский патронный завод	(3 214)		(2 252)	2 914	(2 552)	
Симбирский патронный завод	(462 987)	5 361		(4)	(457 630)	
ТПЗ-Лизинг	50 073	----	----	----	50 073	(50 073)
ТПЗ-Лизинг	----	-----			-----	-----
ТПЗ-Рондоль	89 655	599 230	----	(462 907)	225 978	----
ТПЗ-Рондоль	120 333	----	(353 406)	276 432	43 359	----
ТПЗ-Рондоль (в рамках агентского договора с ОАО «УПЗ»)	-----	-----	317 440	317 440	-----	-----
Столичная паевая компания (выдача займа)	188 841	-----	-----	(31 677)	157 164	-----
Столичная паевая компания (проценты)	14 963		15 423	(6 146)	24 240	
ТПЗ-Зодчий	3 783	-----	-----	3 783	-----	-----
Столичная паевая компания (дивиденды)			82 658	(82 658)		
Союз Патрон (дивиденды)			28 280	(28 280)		
Соловов А.А. (дивиденды)			54 383	(54 383)		

## Данные по операциям со связанными сторонами за 2017 год

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2016, тыс. руб.	Реализовано, (начислено процентов) тыс. руб.	Приобретено, тыс. руб.	Оплачено (поступления, списание на ФР, взаимозачет, отрицательная курсовая разница), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
Ульяновский патронный завод	122 294	530 077	-	(42 995)	609 376	-
Ульяновский патронный завод	139 424	-	(66 986)	27 163	99 601	-
Ульяновский патронный завод (агентский договор)	525 722	292 025	-	(441 581)	376 166	-
Ульяновский патронный завод (беспроцентный заем)	-	355 000	-	-	355 000	-
Симбирский патронный завод (агентский договор)	2 624	11	-	(2 638)	(3)	-
Симбирский патронный завод	(2 552)	-	(8 373)	8 160	(2 765)	-
Симбирский патронный завод	(457 630)	464 266	-	(6 014)	622	-
ТПЗ-Лизинг	50 073	-	-	-	50 073	(50 073)
ТПЗ-Лизинг	-	3 000	-	-	3 000	(3 000)
ТПЗ-Рондоль	225 978	143 435	-	(168 127)	201 286	-
ТПЗ-Рондоль	43 359	-	(201 524)	201 373	43 208	(43 000)
ТПЗ-Рондоль	-	3 485	-	-	3 485	-
Столичная паевая компания (выдача займа)	157 164	-	-	(7 920)	149 244	-
Столичная паевая компания (проценты)	24 240	9 972	-	-	34 212	-
Столичная паевая компания (дивиденды)	-	-	41 569	41 569	-	-
Ротенберг И. А.(дивиденды)	-	-	42 348	42 348	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность между связанными сторонами является текущей и, кроме задолженности ООО «ТПЗ-Рондоль» и АО «УПЗ», будет погашена в течение 12 месяцев. Задолженность ООО «ТПЗ-Рондоль» в сумме 201 286 тыс. руб. согласно графикам платежей будет погашена равными долями в течение июля 2019 года - июня 2021 года. Задолженность АО «УПЗ» по беспроцентному займу в сумме 355 000 тыс. руб., будет погашена в период до 2023 года.

Между связанными сторонами применяется только безналичная форма расчетов.

Данные по операциям со связанными сторонами за 2016 и 2017 годы в табл. 6 и табл. 7 приведены в полном объеме, т.е. с учетом НДС.

Выплаты (начисления) управленческому персоналу, в который входят: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель

генерального директора - управляющий делами, директора по направлениям за 2016 год составили:

- заработная плата – 36 209,0 тыс. руб.;
- страховые взносы – 6 823,0 тыс. руб.

Выплаты (начисления) управленческому персоналу, в который входят: генеральный директор, заместитель генерального директора - управляющий делами, заместитель генерального директора по правовым вопросам, директора по направлениям за 2017 год составили:

- заработная плата – 69 410,0 тыс. руб.;
- страховые взносы – 13 613,0 тыс. руб.

Информация о выданных поручительствах по связанным сторонам представлена в разделе 17 «Поручительства, предоставленные третьим лицам, залоговые обязательства, а также информация о банковских гарантиях». Следует отметить, что залог в виде имущества АО «ТПЗ» был предоставлен кредитным организациям с целью получения Обществом кредитов для пополнения собственных оборотных средств.

## **6. Информация об участии в совместной деятельности.**

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица в отчетном году отсутствовала.

## **7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.**

Общество не является учредителем доверительного управления.

## **8. Информация о событиях после отчетной даты.**

Информация, подлежащая раскрытию в отчетности, отсутствует.

## **9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.**

В отчетном году Общество не имело иных оценочных обязательств, за исключением установленных учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета в части создания резерва по отпускам.

## **10. Информация о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию.**

Базовая прибыль на акцию за 2016 год составила 2,126 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение чистой прибыли (убытка) к общему количеству акций:  $442\,012\,119,50 / 207\,918 / 1\,000 = 2,126$  тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2017 год составила 0,264 тыс. руб. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение чистой прибыли (убытка) к общему количеству акций:  $54\,912\,368,64 / 207\,918 / 1\,000 = 0,264$  тыс. руб.

## **11. Основные элементы учетной политики АО «ТПЗ».**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется централизованно бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

В учетную политику на 2017 год по сравнению с учетной политикой на 2016 год внесены следующие дополнения и изменения:

- убрано 10-ти процентное ограничение при формировании резерва по сомнительным долгам;

- более подробно описаны процедуры распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов, формирования резерва под обесценение материальных ценностей.

Критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% по соответствующей группе статей в балансе.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

По всем видам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, проверка нематериальных активов на обесценение не производится в связи с их несущественностью.

Списание расходов по каждой выполненной работе (по каждой НИР, ОКР и ТР) производится линейным способом. Ожидаемый срок использования результатов работ определяется на основании экспертного заключения специалиста по направлению.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000,0 руб.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих

объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования для объектов основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002, определяются с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (п. 20 ПБУ 6/01). При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере возникновения расходов, в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Оценка основных средств, переданных в аренду, производится по первоначальной стоимости. Арендованные основные средства подлежат оценке в соответствии с условиями договора аренды.

Залоговая стоимость имущества формируется по согласованной оценке с банком на основании договора залога.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, складывающейся из договорной цены и дополнительных услуг по приобретению материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

Незавершенное производство оценивается по плановой производственной себестоимости.

Учет затрат на производство продукции ведется с подразделением на прямые и косвенные расходы с включением последних в фактическую себестоимость продукции (работ, услуг) и определением полной фактической себестоимости продукции (работ, услуг).

К прямым расходам для целей бухгалтерского учета относятся:

- расходы, связанные с оплатой труда основных производственных рабочих;
- суммы страховых взносов с ФОТ основных производственных рабочих;
- стоимость основных материалов и покупных полуфабрикатов.

Расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», формируются в разрезе производственных подразделений. По каждому производственному подразделению ежеквартально устанавливается свой плановый процент общепроизводственных расходов, который участвует в формировании плановой себестоимости каждой номенклатурной единицы продукции (работ, услуг). Фактическая сумма общепроизводственных расходов определяется ежемесячно по каждому производственному подразделению Общества и распределяется на продукцию (работы, услуги), производимую данным подразделением следующим образом:

- первоначально, путем умножения основной заработной платы (оплаты труда производственных рабочих), оставленной в незавершенном производстве, на плановый процент общепроизводственных расходов, действующий в конкретном квартале в соответствующем производственном подразделении, оценивается сумма общепроизводственных расходов, которая должна остаться в незавершенном производстве на последнее число каждого месяца;

- далее оставшаяся после оценки незавершенного производства сумма общепроизводственных расходов распределяется между продукцией (работами, услугами) пропорционально основной заработной плате (оплате труда производственных рабочих).

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, распределяются между видами продукции (работ, услуг), объектами калькулирования, пропорционально основной заработной плате (оплате труда производственных рабочих) (план счетов бухгалтерского учета и инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н) также с учетом изменения их величины в составе незавершенного производства.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости проданных продукции, товаров и услуг полностью в отчетном году в качестве

расходов по обычным видам деятельности.

Долгосрочная кредиторская и дебиторская задолженность не переводится в краткосрочную до погашения долга.

На предприятии создается резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценивание товарно-материальных ценностей.

Доходы от аренды являются доходами от обычных видов деятельности.

## 12. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Основные показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность АО «ТПЗ» представлены в табл. 8.

Таблица 8

Основные показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность АО «ТПЗ» за 2016-2017 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Отчетные периоды		2017 г. к 2016 г., %
			2017 г.	2016 г.	
1.	Выручка от продаж	тыс. руб.	3 852 702	4 999 695	77,1
2.	Выручка от реализации промышленной продукции и услуг	тыс. руб.	3 366 090	4 516 387	74,5
3.	Среднесписочная численность работающих	чел.	1 839	1 876	98,0
4.	Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	88 825	569 666	15,6
5.	Чистая прибыль	тыс. руб.	54 912	442 012	12,4
6.	Величина активов на конец года	тыс. руб.	5 053 884	4 731 669	106,8
7.	Кредиторская задолженность с займами и кредитами - всего	тыс. руб.	3 616 252	3 257 377	111,0
8.	Дебиторская задолженность - всего	тыс. руб.	2 946 300	1 977 462	149,0

## 13. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу», «Отчету о финансовых результатах», «Отчету о движении денежных средств».

В целях обеспечения сопоставимости отражения данных в Бухгалтерском балансе АО «ТПЗ» по состоянию на 31.12.2017 были произведены следующие корректировки в отношении предыдущих отчетных периодов (табл. 9).

Код строки бухгалтерского баланса	31.12.16			Комментарий
	Было	Стало	Разница	
1	2	3	4	8
1152 «Здания, машины, оборудование»	675 484	668 252	(7 232)	По данной справочной статье произошло уменьшение сумм на 7 232 тыс. руб. в связи с приведением данных в соответствие с данными Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г. (табл. 2.1 и табл. 2.2) .
1190 «Прочие внеоборотные активы»	304 421	297 780	(6 641)	По данной статье произошло уменьшение сумм (2016 г. – на 6 641 тыс. руб.) в связи с переносом сумм НДС, учтенных в составе авансов, выданных поставщикам (сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» и сч. 60.22 «Расчеты по авансам выданным (в валюте)») в статью 1233 «Авансы выданные».
1100 «Итого по разделу I»	1 081 390	1 074 749	(6 641)	
1211 «Стоимость сырья, материалов и др. аналогичных ценностей»	268 431	268 489	58	По данной статье произошло увеличение сумм (2016 г. – на 58 тыс. руб.) в связи с переносом суммы, отраженной по ней, из статьи 1212 «Животные на выращивании и откорме».
1212 «Животные на выращивании и откорме»	58	0	(58)	Статья с данным названием исключена с переносом суммы, отраженной по ней, в размере 58 тыс. руб. в статью 1211 «Стоимость сырья, материалов и др. аналогичных ценностей».
1230 «Дебиторская задолженность»	1 970 821	1 977 462	6 641	По данной статье кроме сумм авансов, выданных (сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» и сч. 60.22 «Расчеты по авансам выданным (в валюте)») без учета сумм, числящихся на субсчете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам», отражены суммы НДС с авансов, уплаченных поставщикам под приобретение внеоборотных активов (увеличение: 2016 г. – на 6 641 тыс. руб.).
1233 «Авансы выданные»	233 532	240 173	6 641	
1200 «Итого по разделу II»	3 650 279	3 656 920	6 641	
<b>31.12.15</b>				
Код строки бухгалтерского баланса	Было	Стало	Разница	Комментарий
1211 «Стоимость сырья, материалов и др. аналогичных ценностей»	251 416	251 474	58	По данной статье произошло увеличение сумм (2015 г. – на 58 тыс. руб.) в связи с переносом суммы, отраженной по ней, из статьи 1212 «Животные на выращивании и откорме».
1212 «Животные на выращивании и откорме»	58	0	(58)	Статья с данным названием исключена с переносом суммы, отраженной по ней, в размере 58 тыс. руб. в статью 1211 «Стоимость сырья, материалов и др. аналогичных ценностей».

Кроме того, в связи с исключением статьи 1212 «Животные на выращивании и откорме» была уточнена нумерация строк:

- «Затраты в незавершенном производстве» с 1213 на 1212;
- «Готовая продукция и товары для перепродажи» с 1212 на 1213;
- «Товары отгруженные» с 1213 на 1214.

Сумма денежного депозита в размере 51 000,0 тыс. руб. в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2017 отражена по строке 1250 «Денежные средства». Критерием для этого послужило то, что денежный депозит – это высоколиквидное

финансовое вложение, которое может быть легко обращено в заранее известную сумму денежных средств и подвержен незначительному риску изменения стоимости. Также срок погашения депозита составляет не более трех месяцев с момента размещения.

В целях обеспечения сопоставимости отражения данных в Отчете о движении денежных средств АО «ТПЗ» по состоянию на 31.12.2017 были произведены следующие корректировки в отношении предыдущих отчетных периодов (табл. 10).

Таблица 10

**Корректировки статей Отчета о движении денежных средств  
предыдущих отчетных периодов**

Код строки ОДДС	31.12.16			Комментарий
	Было	Стало	Разница	
4111/1 «Поступления от операций с основными, дочерними и зависимыми организациями»	589 086	345 903	(243 183)	По данным статьям была уточнена сумма поступлений и платежей денежных средств от операций с основными, дочерними и зависимыми организациями. Исключены расчеты с АО «УПЗ».
4121/1 «Платежи от операций с основными, дочерними и зависимыми организациями»	424 195	456 891	32 696	

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены следующие денежные потоки (табл. 11).

Таблица 11

**Информация о денежных потоках, отраженных свернуто  
в отчете о движении денежных средств**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Денежные потоки агента	444 011	324 829
Обеспечения выданные	15 407	18 714
Краткосрочные (менее трех месяцев) финансовые вложения	-	355 000
Переоценка валюты	(1 447)	(4 930)
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещение из него	(21 909)	(98 016)

Расшифровки статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах представлены в табл. 12-27.

## Расшифровки статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
1	2	3
Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	<b>3 852 702</b>	<b>4 999 695</b>
Прибыль от продаж	<b>399 822</b>	<b>1 247 105</b>
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на конец отчетного периода, всего:	<b>2 390 014</b>	<b>1 977 462</b>
в том числе:		
покупатели и заказчики	<b>1 972 924</b>	<b>1 300 334</b>
- резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков	(159 684)	(166 977)
авансы выданные	<b>144 289</b>	<b>264 056</b>
- резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	(13 063)	(7 386)
- НДС с авансов выданных	-	(16 497)
прочие дебиторы	<b>472 038</b>	<b>619 907</b>
- резерв по сомнительным долгам прочих дебиторов	(52 501)	(48 923)
Дебиторская задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	<b>26 011</b>	<b>32 948</b>
Прочие внеоборотные активы, всего (строка 1190 Бухгалтерского баланса):	<b>571 559</b>	<b>297 780</b>
в том числе:		
покупатели и заказчики (ООО «ТПЗ-Рондоль»)	<b>201 286</b>	
прочие дебиторы (АО «УПЗ»)	<b>355 000</b>	
авансы, выданные на приобретение оборудования и технологий:	<b>8 207</b>	<b>296 319</b>
- «Vasini» S.r.l.	-	99 867
- Trisun Enterprises Limited	-	139 164
- ООО «Современная гидравлика»	-	175
- АО «Тестрон»	-	18 000
- ООО «Прототипа-3М»	-	5 138
- ООО «ТПЗ-Рондоль»	43 000	43 000
- ООО «НПП Станкостроительный завод Туламаш»	0	362
- ООО "Амбит"	150	-
- Мамаедов М.М.	240	-
- Мельников В.Г.	130	-
- ООО ПКП "РУБЕЖ СВ"	409	-
- ООО "Торговый дом "Взлет"	153	-
- Victory Technology International Ltd, Ша-тин, Гонконг	7 234	-
- НДС с авансов выданных	( 6 668)	(9 387)
- Резерв по сомнительным долгам	(36 441)	-
выполнение НИОКР	<b>138</b>	-
расходы будущих периодов	<b>6 928</b>	<b>1 461</b>
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода, всего:	<b>415 022</b>	<b>735 979</b>
в том числе:		
- поставщики и подрядчики	<b>278 194</b>	<b>266 901</b>
- авансы полученные	<b>69 814</b>	<b>459 327</b>
- НДС с авансов полученных	(9 369)	(70 194)
- задолженность перед персоналом организации	<b>30 897</b>	<b>32 425</b>
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	<b>41 305</b>	<b>44 766</b>
- прочие кредиторы	<b>4 181</b>	<b>2 754</b>

Сумма НДС с авансов выданных на приобретение основных средств в размере 6 668,0 тыс. руб. на 31.12.2017 и 9 387 тыс. руб. на 31.12.2016 в бухгалтерском балансе отражена по строке 1233 «Авансы выданные».

По состоянию на 31.12.2017 величина просроченной дебиторской задолженности, отраженная в табл. 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составила 521 343 тыс. руб. В связи со значительным размером просроченной дебиторской задолженности она раскрыта по должникам, имеющим наиболее существенную задолженность (табл. 13-15).

Таблица 13

Наиболее существенная просроченная дебиторская задолженность  
покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2017

Контрагент	Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
АО Тулатеплосеть»	211 799	x	211 799
ООО «ТПЗ-Лизинг»	50 073	50 073	x
ООО «ПРОМТЕХНОЛОГИЯ»	47 612	x	47 612
АО «КБАЛ им. Л.Н. Кошкина»	44 987	44 749	238
ЗАО «Градсервис»	36 131	36 126	5
ООО «ТПЗ-Охотник»	14 284	14 284	x
ЗАО «Домоуправ»	6 483	6 483	x
Лахман Е.А.	3 770	3 770	x
Юрна Республика Казахстан	2 202	2 202	x
ООО ТД «Промышленные технологии»	277	277	x
ООО «Технология»	159	159	x
<b>Итого</b>	<b>417 777</b>	<b>158 123</b>	<b>259 654</b>

Наиболее существенная просроченная дебиторская задолженность  
поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2017

Таблица 14

Контрагент	Просроченная дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
ООО «ТПЗ-Рондоль»	43 000	43 000	х
ООО «Пальметта»	2 217	2 217	х
ООО «Технология»	2 141	2 141	х
<b>Итого</b>	<b>47 358</b>	<b>47 358</b>	

Сумма дебиторской задолженности ООО «ТПЗ-Рондоль» в размере 43 000 тыс. руб. отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». На указанную задолженность начислен резерв в размере 100%.

Таблица 15

Наиболее существенная просроченная задолженность прочих дебиторов  
по состоянию на 31.12.2017

Контрагент	Просроченная задолженность прочих дебиторов по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
ЗАО «Хороший дом»	32 076	32 076	х
ЗАО «Градсервис»	11 968	11 968	х
ООО ТД «Промышленные технологии»	3 450	3 450	х
ЗАО «Домоуправ»	429	429	х
Лахман Е.А.	99	99	х
ООО «Технология»	91	91	х
<b>Итого</b>	<b>48 113</b>	<b>48 113</b>	<b>х</b>

По состоянию на 31.12.2016 величина просроченной дебиторской задолженности, отраженная в табл. 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составила 385 305 тыс. руб. В связи со значительным размером просроченной дебиторской задолженности она раскрыта по должникам, имеющим наиболее существенную задолженность (табл. 16-17).

Таблица 16

Наиболее существенная просроченная дебиторская задолженность  
покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2016

Контрагент	Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
Акционерное общество «Тульское предприятие тепловых сетей»	161 932	x	161 932
ООО «ТПЗ-Лизинг»	53 074	53 074	x
АО «КБАЛ им. Л.Н. Кошкина»	49 987	49 987	x
ЗАО «Градсервис»	36 817	36 817	x
ООО «ТПЗ-Охотник»	14 624	14 624	x
<b>Итого</b>	<b>316 434</b>	<b>154 502</b>	<b>161 932</b>

Таблица 17

Наиболее существенная просроченная задолженность прочих дебиторов  
по состоянию на 31.12.2016

Контрагент	Просроченная задолженность прочих дебиторов по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
ЗАО «Хороший дом»	32 076	32 076	x
ЗАО «Градсервис»	11 968	11 968	x
<b>Итого</b>	<b>44 044</b>	<b>44 044</b>	<b>x</b>

По состоянию на 31.12.2015 величина просроченной дебиторской задолженности, отраженная в табл. 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составила 269 955 тыс. руб. В связи со значительным размером просроченной дебиторской задолженности она раскрыта по должникам, имеющим наиболее существенную задолженность (табл. 18-19).

Таблица 18

Наиболее существенная просроченная дебиторская задолженность  
покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2015

Контрагент	Просроченная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
Акционерное общество «Тульское предприятие тепловых сетей»	158 803	x	158 803
ЗАО «Градсервис»	36 817	36 481	336
ООО «ТПЗ-Охотник»	14 759	14 624	135
<b>Итого</b>	<b>210 379</b>	<b>51 105</b>	<b>159 274</b>

Таблица 19

Наиболее существенная просроченная задолженность прочих дебиторов  
по состоянию на 31.12.2015

Контрагент	Просроченная задолженность прочих дебиторов по договору, тыс. руб.	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности в нетто-оценке
ЗАО «Хороший дом»	29 856	29 856	x
ЗАО «Градсервис»	9 373	9 373	x
<b>Итого</b>	<b>39 229</b>	<b>39 229</b>	<b>x</b>

Таблица 20

Расшифровка стр. 1410 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2017

№ п/п	Наименование кредита	Дата		Сумма по кредитам, тыс. руб.	Назначение кредита
		получения	погашения		
1	2	3	4	5	6
1	АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО), г. Тула				Пополнение оборотных средств
	Дог. КД № 031/10/2017 АО «ТПЗ» от 28.11.17	29.11.17	28.11.22	590 000	
		22.12.17	28.11.22	410 000	
	<b>Итого</b>			<b>1 000 000</b>	

## Расшифровка стр. 1510 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2017

№ п/п	Наименование банка	Номер кредитного договора	Дата		Сумма по кредитам, тыс. руб.	Назначение кредита
			получения	погашения		
1	2	3	4	5	6	7
1.	АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО), г. Тула	КД №90-048/КЛ-15 от 18.09.15	14.03.17	13.03.18	301	Пополнение оборотных средств
			14.07.17	13.07.18	80 351	
			19.07.17	18.07.18	10 044	
			26.07.17	25.07.18	5 022	
			28.07.17	27.07.18	78 342	
			Итого по договору КД №90-048/КЛ-15 от 18.09.15		<b>174 060</b>	
		КД №031/10/2017 АО «ТПЗ» от 14.08.17	27.09.17	26.09.18	300 000	
			28.09.17	27.09.18	165 000	
			29.09.17	28.09.18	60 000	
			17.10.17	16.10.18	202 000	
			Итого по договору КД №031/10/2017 АО «ТПЗ» от 14.08.17		<b>727 000</b>	
Итого по АКБ «Российский капитал» (ПАО)				<b>901 060</b>		
2.	Отделение №8604 ПАО Сбербанк	КД 00680117/55011100 АСРМ от 17.08.17	22.05.15	20.05.16	600 917	
		КД 01100217/55011100 АСРМ от 25.08.17	25.05.15	20.05.16	100 153	
		КД 01100217/55011100 АСРМ от 25.12.17	17.07.15	29.02.16	32 100	
<b>ИТОГО Отделение №8604 ПАО Сбербанк</b>					<b>733 170</b>	
3.	АО АБ «Россия»	КД 02-2-3/01/065/17 от 08.08.2017	14.08.17	13.08.18	90 000	Пополнение оборотных средств
			22.08.17	21.08.18	100 000	
			29.08.17	28.08.18	70 000	
			08.09.17	07.09.18	10 000	
			12.09.17	11.09.18	100 000	
			14.09.17	13.09.18	100 000	
			25.09.17	24.09.18	30 000	
					<b>500 000</b>	
4.	Ярославский Филиал ПАО «Промсвязьбанк» Операционный офис «Тульский»	0010-16-3-14 от 17.05.2016	14.11.17	13.11.18	<b>67 000</b>	
<b>ВСЕГО</b>					<b>2 201 230</b>	

## Расшифровка стр. 1510 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2016

№ п/п	Наименование кредита	Дата		Сумма по кредитам, тыс. руб.	Назначение кредита
		получения	погашения		
1	2	3	4	5	6
1	<b>Новикомбанк</b>				Пополнение оборотных и внеоборотных средств
	Дог.5кл/16Т от 19.09.16	13.10.16	12.10.17	101 080	
		20.10.16	19.10.17	70 756	
		27.10.16	26.10.17	161 727	
		10.11.16	09.11.17	101 080	
		14.11.16	13.11.17	70 756	
			<b>505 399</b>		
2	<b>Открытие</b>				Пополнение средств
	Дог.4915-15/ВКЛ от 13.07.16	22.07.16	21.07.17	50 000	
		28.07.16	27.07.17	150 000	
		17.08.16	16.08.17	50 000	
		23.08.16	22.08.17	150 000	
			<b>400 000</b>		
3	<b>Российский капитал</b>				Пополнение средств
	Дог. КД № 90-048/КЛ-15 от 18.09.15	08.09.16	07.09.17	170	
		12.09.16	11.09.17	85 853	
		13.09.16	11.09.17	145 875	
		14.09.16	13.09.17	85 512	
		19.09.16	18.09.17	196 176	
20.09.16	19.09.17	80 483			
		21.09.16	20.09.17	110 664	
		22.09.16	21.09.17	75 452	
		29.09.16	28.09.17	135 814	
				<b>915 999</b>	
4	<b>Промсвязьбанк</b>				Пополнение средств
	Дог. 0010-16-3-14 от 17.05.2016	17.05.16	16.05.17	30 000	
				<b>30 000</b>	
	Кредит 0143-15-3-14	14.11.16	13.11.17	60 000	
		23.11.16	24.11.17	50 000	
		29.11.16	28.11.17	160 000	
		14.12.16	13.12.17	150 000	
		23.12.16	22.12.17	50 000	
		28.12.16	27.12.17	200 000	
			<b>670 000</b>		
			<b>700 000</b>		
			<b>2 521 398</b>		
	<b>Всего</b>			<b>2 521 398</b>	

По состоянию на 31.12.17 в депозит в Филиале Банка ГПБ (АО) Среднерусский Банк была размещена 1000 тыс. руб. на срок с 29.12.2017 по 09.01.2018г под 3,7% годовых и в АКБ «Российский капитал» (ПАО) 50 000,00 тыс. руб. на срок с

28.12.2017 по 09.01.2018 под 7,25% годовых.

Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2017 на забалансовом учете (счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение») в АО «ТПЗ» числятся товарно-материальные ценности в сумме 71 104 тыс. руб., в том числе:

- 67 055 тыс. руб. – материальные ценности мобилизационного резерва;
- 4 049 тыс. руб. – товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение.

В составе списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов (счет 007) в сумме 12 917 тыс. руб. отражена задолженность, списанная в связи с истечение срока исковой давности (табл. 23).

Таблица 23

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов  
по состоянию на 31.12.2017

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
1	2
УПРАВЛЕНИЕ РОСРЕЗЕРВА ПО ЦЕНТРАЛЬНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ	6 281
ООО «ТПЗ-Зодчий»	3 781
АО «ТПЗ»	662
VASINI & DIANA S.r.l	620
ТОО «Юрна»	304
ООО «Комбинат по благоустройству Пролетарского района»	296
ООО «Конти ТЭТ»	238
Фрателли Танфолио	223
ООО «Эксклюзив»	204
ОАО «Тулэнергосетьремонт»	136
МВД по Карачаево-Черкесской Республике	38
ДООАО «Ижевский оружейный завод»	33
ООО «ГТ-Тульская оружейная мануфактура»	22
Дирекция МЖД	21
ООО «Гуласпирт» Ф-л ООО «Плавский»	16
ЗАО ОЦ «Динамо-Ижмаш»	15
ООО «Магазин Охотник» на Каланчевской	10
ООО «Электронная отчетность налогоплательщика»	5
SANDVIK WIRE	4
МОЦ ТО «Динамо»	3
АО НПО «Сплав»	3
ООО «Барс»	2
<b>ИТОГО</b>	<b>12 917</b>

## Состав прочих доходов (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Выручка от реализации прав требования дебиторской задолженности	153 019	1 035
Выручка от продажи основных средств	80 069	3 303
Выручка от продажи материальных ценностей	47 482	44 323
Восстановление резерва на предстоящую оплату отпусков	44 793	-
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	17 037	-
Финансирование предупредительных мер по производственному травматизму	5 315	324
Корректировка себестоимости реализации товаров прошлого отчетного периода	4 493	-
Оприходованные отходы (лом, демонтаж ОС прочие запасы)	4 365	-
Стоимость материалов, полученных при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	3 980	2 794
Возмещение процентов за пользование денежными средствами по решению суда	2 967	-
Госпошлина	468	807
Прочие доходы	237	709
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	9	106
Возврат денежных средств контрагентом	-	1 556
Возврат части вознаграждений за выдачу банковских гарантий	-	295
<b>Итого</b>	<b>364 234</b>	<b>55 252</b>

## Состав прочих расходов (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Затраты по реализации прав требования дебиторской задолженности	139 972	-
Отрицательная курсовая разница	50 626	118 561
Резерв по сомнительным долгам	38 542	118 421
Затраты, связанные с продажей материальных ценностей	35 250	33 782
Материальная помощь, благотворительность, прочие выплаты сотрудникам	32 073	9 431
Списание по акту ТМЦ	13 054	19 089
Прочие расходы	12 483	29 287
Оплата путевок	7 047	7 795
Расходы, связанные с реализацией основных средств	6 010	2 952
Расходы по аренде помещения для иностранцев	5 658	5 192
Юридические услуги, услуги финансового консультирования	5 647	-
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	5 206	13 235
Страховые взносы	4 505	2 190
Затраты по перевозке рабочих в ночную смену	3 367	3 710
Расходы от реализации прочих активов (продажа валюты)	3 032	916
Госпошлина уплаченная	871	1 378
Штрафы, пени, неустойка за нарушение условий хозяйственных договоров	838	315
Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса	822	-
Содержание оздоровительного центра	278	111
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	261	2 193
Сумма НДС, не признанная налоговым органом	19	1 353
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	16 041
Резерв неиспользованных отпусков	-	12 146
Списание сумм незаконченных капитальных вложений	-	6 354
Списание сумм НИОКР	-	5 324
<b>Итого</b>	<b>365 561</b>	<b>409 776</b>

При формировании сумм по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (ОФР) свернуто отражаются следующие показатели (табл. 26).

Таблица 26

Показатели, отражаемые свернуто в ОФР

Наименование показателя	Прочие доходы		Прочие расходы		Сальдо	
	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
Курсовая разница	134 678	430 637	(185 304)	(549 198)	(50 626)	(118 561)
Резервы по сомнительным долгам	223 518	134 452	(262 060)	(252 873)	(38 542)	(118 421)
Доходы (расходы) связанные с куплей (продажей) валюты	1 237 914	2 148 968	(1 240 946)	(2 149 885)	(3 032)	(916)
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	18 141	10 324	(1 104)	(29 187)	17 037	(18 863)

**14. Производство и реализация промышленной продукции.**

В 2017 году основным видом экономической деятельности АО «ТПЗ» являлось патронное производство. Объем промышленного производства обеспечен стабильным выпуском патронов военного и гражданского назначения на экспорт и внутренний рынок РФ. Структура продаж в разрезе рынков сбыта представлена в табл. 27.

Таблица 27

Структура продаж в разрезе рынков сбыта

Рынки сбыта	2017 год	2016 год	2017 г. к 2016 г., %
Внутренний рынок	2 217 138	2 572 126	86,2
Экспорт	1 635 564	2 427 569	67,4
<b>Всего</b>	<b>3 852 702</b>	<b>4 999 695</b>	<b>77,1</b>

**15. Информация по отчетным сегментам.**

В соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.11.2010 № 143н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## **16. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.**

К наиболее возможным и значимым факторам риска можно отнести отраслевые, страновые, региональные и финансовые риски.

### **16.1. Отраслевые риски.**

#### **1. На внутреннем рынке:**

- падение объемов заказов со стороны государственных структур (действие Общества в данном случае - увеличение поставок на экспорт и прочим потребителям на внутренний рынок; привлечение к решению проблемы федеральных властей);

- отток квалифицированных кадров с предприятий (действие Общества в данном случае - увеличение заработной платы, рост социального обеспечения, обучение персонала);

- ежегодный рост среднего возраста работающих (действие Общества в данном случае - привлечение молодых специалистов);

- изменение цен на сырье, услуги, используемые в деятельности. В этом случае действия Общества состоят в повышении цен на изготавливаемую продукцию, внедрении мероприятий по снижению себестоимости изготавливаемой продукции, поиске альтернативных поставщиков, а так же в поиске сырья-заменителя;

#### **2. На внешнем рынке:**

- падение объемов заказов и запрет на поставку продукции из-за обострения политической ситуации в стране-импортере (действие Общества в случае падения - поиск дополнительных заказов на внутреннем рынке, в том числе за счет освоения новых изделий);

- падение рыночных цен (действие Общества в случае падения цен - снижение себестоимости изготавливаемой продукции).

- запрет на поставку продукции из-за обострения политической ситуации в стране-импортере. В этом случае действия Общества будут направлены на привлечение к решению проблемы федеральных властей.

Риски, связанные с возможным изменением цен на изготавливаемую продукцию, следующие (одинаковы для внутреннего и внешнего рынка):

- изменение цен на сырье, материалы, полуфабрикаты, топливо, энергию, услуги сторонних организаций;
- изменение налоговых ставок и введение новых видов налогов;
- изменение цен на изготавливаемую продукцию на рынке.

## **16.2. Страновые и региональные риски.**

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране:

- принятие законодательных актов по увеличению действующих налоговых ставок и введению новых налогов;
- законодательный запрет на вывоз изготавливаемой продукции на экспорт.

В случае отрицательного влияния изменений в стране, в том числе связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, Общество будет стараться решать возникающие проблемы в соответствии с действующим законодательством.

Риск, связанный с географическими особенностями страны, - возможное прекращение транспортного сообщения с основными покупателями.

## **16.3. Финансовые риски.**

У Общества существует высокая подверженность риску, связанному с изменением курса обмена иностранных валют. Определенный риск с изменением финансового состояния связан с ростом процентных ставок по кредитам.

В случае отрицательного влияния изменения курса обмена иностранных валют и процентных ставок по привлекаемым кредитам Общество будет стремиться к снижению себестоимости изготавливаемой продукции и снижению объемов заимствований.

Наиболее подвержен изменению в результате влияния вышеуказанных финансовых рисков показатель рентабельности продукции.

## 17. Поручительства, предоставленные третьим лицам, залоговые обязательства, а также информация о банковских гарантиях.

Внебалансовые обязательства, предоставленные третьим лицам, в виде поручительства:

- за АО «УПЗ» перед Международным банком Санкт-Петербург (АО) на сумму 260 000 тыс. руб., поручительство действительно с 10.05.2017 по 31.12.2021.

- за АО «УПЗ» перед АКБ «Российский капитал» (ПАО) на сумму 568 000 тыс. руб., поручительство действительно с 29.06.2017 по 26.09.2022.

Внебалансовые обязательства, предоставленные кредитным организациям в виде залога, представлены в табл. 28.

Таблица 28

Внебалансовые обязательства, предоставленные кредитным организациям в виде залога

Залогодержатель, номер договора залога, кредитного договора.	Величина лимита кредитования/гарантии в обеспечение которого оформлен залог (тыс. руб.)	Наименование предмета залога	Место нахождения имущества	Залоговая стоимость имущества в соответствии с договором залога (тыс. руб.)	Фактическая стоимость обязательств на 31.12.2017 (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6
АКБ «Российский капитал» (ПАО) № 152/048-15 от 13.11.2015г. №90-048/КЛ-15 от 18.09.2015г.	1 000 000,00	Производственное оборудование 114 ед.	300004, г. Тула, ул. Марата, д.47-Б	134 557,00	134 557,00
АКБ «Российский капитал» (ПАО) № ДЗ-031/10/2017 от 14.08.2017г. №КД-031/10/2017 от 14.08.2015г.	1 000 000,00				
АКБ «Российский капитал» (ПАО) №ДЗ1-031/30/2017 от 28.11.2017 №КД-031/30/2017 от 28.11.2017	1 000 000,00	Уступка права требования по контракту №643/086293 58/199-16 от 18.04.2016	300004, г. Тула, ул. Марата, д.47-Б	3 158 926,00	404 770,00
ПАО Банк «ФК Открытие» № 4915-15/И от 26.10.2016г., №4915-15/ВКЛ от 13.07.2016	700 000,00	Нежилое здание (АБК-1) и земельный участок	300004, г. Тула, ул. Марата, д.47-Б	91 664,00	91 664,00

1	2	3	4	5	6
<b>ПАО «Сбербанк России»</b> <b>№00650017/5501110</b> <b>0з от 03.10.2017г.</b> <b>№</b> <b>00650017/550111АС</b> <b>РМ от17.08.2017г.</b>	800 000,00	Производственное оборудование 26 ед.	300004, г. Тула, ул. Марага, д.47-Б	3 128,00	3 128,00
<b>ПАО «Сбербанк России»</b> <b>№00650017/5501110</b> <b>0и от 03.10.2017г.</b> <b>№</b> <b>00650017/550111АС</b> <b>РМ от17.08.2017г.</b>		Здание модульного типа инструментального производства		49 247,00	49 247,00
<b>Итого:</b>	3 500 000,00			3 437 522,00	683 366,00

Информация о банковских гарантиях представлена в табл. 29.

Таблица 29

#### Банковские гарантии АО «ТПЗ» на 31.12.17

Банк-гарант	Бенефициар по гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата предоставления гарантии	Дата истечения срока гарантии	Описание обязательства, обеспеченного гарантией	Обеспечение, предоставленное Клиентом по гарантии
АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО)	Межрайонная ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам ТО	17 798,00	30.10.2017	01.09.2018	Заявительный порядок НДС	Без обеспечения
<b>ИТОГО</b>		<b>17 798,00</b>	х	х	х	х

#### 18. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на отчетную дату. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетные даты, представлен в табл. 30.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на  
отчетные даты

Валюта	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Доллар	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

### 19. Информация о непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса, улучшения финансового положения и намерено продолжать свою деятельность в будущем.

### 20. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Показатели, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 18/02 «Расчеты по налогу на прибыль», представлены в табл. 31.

Таблица 31

Показатели, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 18/02

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Условный расход по налогу на прибыль	(38 508)	(153 423)
Условный доход по налогу на прибыль	20 743	39 490
Постоянное налоговое обязательство	(254 471)	(443 177)
Постоянный налоговый актив	252 516	429 927
Изменение отложенных налоговых обязательств	(13 819)	(7 402)
Изменение отложенных налоговых активов	8 395	22 987

Основные составляющие вычитаемых временных разниц представлены в табл. 32.

Таблица 32

Основные составляющие вычитаемых временных разниц

Показатели	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
1	2	3
<b>Возникшие, всего:</b>	<b>268 077</b>	<b>135 625</b>
в том числе:		
убыток текущего периода	211 581	7 600
резервы сомнительных долгов	52 820	123 955

1	2	3
основные средства	3 288	3 960
незавершенное производство	340	85
материалы	48	х
нематериальные активы	х	25
<b>Погашенные, всего:</b>	<b>(226 104)</b>	<b>(20 690)</b>
в том числе:		
убыток текущего периода	(211 581)	(7 600)
резервы сомнительных долгов	(13 472)	(12 375)
основные средства	(949)	(470)
материалы	(44)	х
расходы будущих периодов	(32)	(130)
незавершенное производство	(26)	(115)

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц представлены в табл. 33.

Таблица 33

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц

Показатели	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
1	2	3
<b>Возникшие, всего:</b>	<b>1 172 530</b>	<b>995 460</b>
в том числе:		
незавершенное производство	476 886	529 350
резервы сомнительных долгов	276 939	110 720
готовая продукция	211 697	86 475
товары отгруженные	147 346	220 180
основные средства	26 079	20 480
материалы	16 481	3 685
полуфабрикаты	8 669	5 855
внеоборотные активы	7 903	75
расходы будущих периодов	530	940
финансовые вложения	х	17 700
<b>Погашенные, всего:</b>	<b>(1 103 435)</b>	<b>(958 450)</b>
в том числе:		
незавершенное производство	(417 991)	(497 740)
товары отгруженные	(225 726)	(141 400)
готовая продукция	(216 498)	(106 365)
резервы сомнительных долгов	(162 292)	(92 310)
основные средства	(43 681)	(63 530)
финансовые вложения	(13 745)	(43 560)
материалы	(8 806)	(3 990)
внеоборотные активы	(7 700)	(75)

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
полуфабрикаты	(6 315)	(8 170)
расходы будущих периодов	(680)	(1 310)
товары	(1)	х

Основные составляющие постоянных разниц (ПНО), увеличивающих налог на прибыль, представлены в табл. 34.

Таблица 34

Основные составляющие постоянных разниц (ПНО), увеличивающие налог на прибыль

<b>Показатели</b>	<b>2017 год, тыс. руб.</b>	<b>2016 год, тыс. руб.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 240 946	2 149 884
Материальная помощь, компенсации и прочие выплаты социального характера сотрудникам	14 814	7 156
Стоимость путевок	7 047	7 795
Услуги сторонних организаций	4 687	4 439
Курсовые разницы не НО	3 308	6 146
Прочие расходы	2 500	4 263
Создание резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	1 104	29 188
Оплата труда	538	838
Содержание редакции газеты	486	491
Содержание оздоровительного центра	402	106
Содержание профкома	255	309
Благотворительность	120	2 276
Содержание жилья	120	199
Списание дебиторской задолженности	38	2 257
Налоги и сборы не НО	19	(81)
Безвозмездная передача товарно-материальных ценностей	13	10
Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию и прочее	5	45
Амортизационные отчисления по основным средствам, переданным в безвозмездное пользование	4	4
Списание внеоборотных активов	-	13 692
Содержание охотхозяйства	-	3
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(4 051)	(13 134)
<b>Итого</b>	<b>1 272 355</b>	<b>2 215 887</b>

Основные составляющие постоянных разниц (ПНА), уменьшающих налог на прибыль, представлены в табл. 35.

Таблица 35

Основные составляющие постоянных разниц (ПНА), уменьшающих налог на прибыль

Показатели	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 237 914	2 148 968
Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	18 356	10 324
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5 315	-
Курсовые разницы не НО	1 989	2 535
Амортизационные отчисления по основным средствам (непроизводственная сфера)	27	27
Прочие доходы	-	1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 019)	(12 218)
<b>Итого</b>	<b>1 262 582</b>	<b>2 149 637</b>

Генеральный директор

А.Л. Митрофанов

Главный бухгалтер

Е.В. Соколова

" 20 " \_\_\_\_\_ марта \_\_\_\_\_ 20 18 г.