

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к годовому отчету за 2016 год

Основной продукцией ОАО «Калужский двигатель» являются газотурбинные двигатели (ГТД) малой мощности от 50 до 130 квт для привода генераторов переменного тока напряжением 230 вольт, ГТД мощностью 1250 л.с. в качестве маршевого двигателя на транспортном средстве. Производство данных газотурбинных двигателей наземного применения не имеет аналогов на других предприятиях России и ближнего зарубежья.

Наряду с гражданской продукцией и продукцией оборонного назначения акционерным обществом выпускается большая номенклатура товаров народного потребления. Пользуются спросом среди населения мотоблоки МБ-1Д1, НМБ-1 различных модификаций с комплектом навесных орудий: косилка роторная, культиватор и др., в 2016 году начат выпуск нового мотоблока Авангард.

Коллективом акционерного общества проводится постоянная работа по совершенствованию конструкций двигателей и их модификаций с целью повышения качества и эксплуатационной надежности изделий, увеличения гарантийного ресурса и улучшения других характеристик.

**I Производство**

Поставки по договорам выполнены на 100%. Произведено продукции на сумму 4 620 661,9 тыс. руб. по отношению к 2015 году это составило 121,3 % в действующих ценах.

Изготовлено товаров народного потребления на сумму 716 583,9 тыс.руб. Освоены новые модификации мотоблоков. По итогам 2016 года по ОАО «КАДВИ» сложились следующие технико-экономические показатели.

№ п/п	Наименование показателя	2015 год	2016 год	% 2016 г. к 2015 г.
1	Товарная продукция, тыс.руб.	3 808 351	4 620 661,9	121,3
1.1	ТНП в т.ч.	621 597	716 583,9	115,3
	Мотоблоки шт.	21 798	25 117	115,2
1.2.	Гражданская продукция, тыс.руб.	199 896,6	97 025,5	48,5
1.3.	Специальная продукция, тыс. руб.	2 954 885,3	3 775 408,5	127,8
2.	Реализация	3 855 681,1	4 665 183,9	121,0
3.	Среднесписочная численность ППП, чел.	2 507	2574	102,7
4.	Фактическая численность ППП на конец года, чел.	2 623	2715	103,5
5.	Среднесписочная численность производственных рабочих, чел.	770	807	104,8
6.	Выработка 1-го ППП за год	1 494 255,7	1 795 128,9	120,1
7.	Выработка 1-го пр.рабочего за год	4 865 063,6	5 725 727,5	117,7
8.	Фонд заработной платы ППП	879 900,6	1 008 252,6	114,6
11,	Средняя з/пл произв. рабочего	27 540,31	30 395,54	110,4
12.	Средняя з/та 1-го ППП	29 172,61	32 527	111,5
13.	Расход электроэнергии кВт/час	31 956 292	31 746 272	99,3
14.	Расход электроэнергии в рублях	114 349 564	124 654 447	109,0
15.	Расход питьевой воды в м <sup>3</sup>	122 938	115 679	94,1
16.	Расход питьевой воды в рублях	4 054 166	4 050 172	99,9
17.	Расход технической воды в м <sup>3</sup>	—	—	
18.	Расход тех.воды в рублях	—	—	
19.	Расход газа в тыс.м <sup>3</sup>	6 978,8	8 340,9	119,5
20.	Расход газа в рублях	39 853 656	50 070 325	125,6
21.	Себестоимость ТП Затраты на 1 руб. ТП в т.ч.	0,96	0,93	97,3
21.1	Материалы	0,51	0,51	100

21.2	Зарплата	0,20	0,19	92,5
21.3	Энергоресурсы			
	- электроэнергия	0,03144	0,02900	92,2
	- вода	0,00111	0,00094	84,7
	- газ	0,01096	0,01170	106,8
22.	Дебиторская задолженность	717 351,0	1 394 963,0	194,5
23.1	Кредиторская задолженность	1 040 006,0	1 820 588,0	175,1
23.2	Кредиты на конец года	862 334,0	550 967,0	63,9
24.	Налоги, уплачено	439 698,2	573 380,7	130,4
24.1	Федеральный бюджет	301 110,4	410 689,1	136,4
24.2	Областной бюджет	84 095,6	106 032,4	126,1
24.3	Городской бюджет	54 492,9	56 659,2	104,0
24.4	Внебюджетные фонды	278 860,1	316 050,0	113,3

## II Качество продукции

В 2016 году работа была направлена на совершенствование СМК предприятия, организацию внутренних проверок подразделений на соответствие их деятельности требованиям документации СМК, организации работы совещаний ПДКК и контроль принятых на ПДКК решений. Решение задач службы качества осуществлялось по ежемесячным планам работы отдела, которые включали организацию работ по учёту и регистрации затрат на качество, выполнение оперативных заданий руководства.

В целях совершенствования СМК в 2016 году выполнена «Программа работ №ПКД-25.12.2015». Из 35 запланированных на 2016 год мероприятий, выполнено 32, что составляет 91%. 3 мероприятия включено в программу совершенствования СМК на 2017 год;

График внутренних проверок СМК выполнен в полном объеме. Планировалось 24 проверки, проведено – 25 с учетом целевых проверок.

Оказана методическая помощь по разработке и корректировке инструкций СМК подразделениям завода.

Организован и успешно проведен инспекционный аудит системы менеджмента качества предприятия комиссией сертификационного органа «Союзсерт» с расширением области действия сертификата, включая разработку ВВТ.

Проведен значительный объем работ по процессу APQP – организации подготовки производства автокомпонентов на участке «VOLVO».

Разработаны документированные процедуры использования в работе методов «5W» и «8D» определения ключевых причин несоответствий.

Проведен FMEA – анализ рисков и последствий отказов на участке «VOLVO» с утверждением соответствующих мер предупреждения.

Планы работы ПДКК выполнены в полном объеме.

Использование в работе типовых программ для проведения внутренних аудитов подразделений предприятия позволило сократить количество аудитов без уменьшения количества проверок с экономическим эффектом за 2016 г. в размере 70 00 рублей.

Базовые показатели качества процесса контроля продукции выполнены. Коэффициент качества процесса контроля продукции составил 0,953 при базовом 0,914.

По результатам конкурса «100 лучших товаров России 2016 г.» мотоблоки «Ока», «Угра» и косилки «Заря», «Заря-1» стали дипломантами конкурса, что позволило с января 2017 г. маркировать эту продукцию логотипом «100 лучших товаров России».

## III Деятельность организации в области опытно-конструкторских работ

1. Доработана КД на силовую установку тепловоза ТЭМ-2 (разработаны системы запуска со вдувом воздуха, отработан режим стояночного малого газа, автоматической прокачки топлива). Проведен пуск силовой установки в составе тепловоза, проведены тестовые испытания тепловоза на путях Калужского ППЖТ.
2. Разработана КД на силовой модуль на базе ГТД-1250 для карьерного самосвала БЕЛАЗ (в том числе КД на промежуточный редуктор).

3. Проведена постановка на производство механизма заштыривания для АО «ГОЗ Обуховский завод», проведена постановки их на производство.
4. Разработаны модели, чертежи штамповок для АО «КБП», г. Тула, и гидроотсеков АО «ГОЗ Обуховский завод», проведена постановка их на производство.
5. Разработано свыше 300 моделей заказов по ГП.
6. Разработана КД на редуктор собственного производства для мотоблока «Авангард».
7. Разработана КД и проведена постановка на производство двигателя «КАДВИ-168F2» из импортных комплектующих.
8. Разработана КД на унифицированную косилку «Заря» к мотоблоку «Угра».
9. Проведено сопровождение серийного производства изделий 9И56, капитального ремонта моноблоков, ТРА, ремонта изд. 9И56, 9И57.
10. Проведено сопровождение серийного производства мотоблоков «ОКА», «Угра», косилок «Заря», «Заря-1», мотокультиваторов.

#### IV Природоохранная деятельность

1. Природоохранная работа в 2016 году осуществлялась в соответствии с «Планом природоохранных мероприятий» от 24.03.2015 г. В 2016 году затраты на текущие мероприятия составили 20,3 млн. руб., на капитальный ремонт – 1,5 млн. руб.
2. Платежи за негативное влияние на ОС составили 562,4 тыс.руб., что на 7,5% меньше, чем в 2015 году.
3. Сброс в составе ливнеотоков осуществлялся с очистных сооружений ц.218 (корп. 89). Он составил 191,3 т/г. Это на 3,9 % меньше, чем в 2015 г. (199,1 т/г.). Плата за сбросы снизилась на 66,2% (за счет изменения ставок оплаты и расчетных коэффициентов) и составила 19,65 тыс. руб. Залповые сбросы отсутствовали.
4. Сброс хозяйственных стоков составил 75,45 т/г., что на 20,2% больше, чем в 2015 году. Плата за сброс увеличилась на 29%. Залповые сбросы отсутствовали.
5. Нормативный валовый выброс загрязняющих веществ в атмосферу – 151,3 т/г, фактический – 74,56 /г., что составляет 49,3% от нормативного значения. Плата за негативное влияние выбросов на ОС составила 18,5 тыс. руб. Платежи в 2016 г. уменьшились в 3,5 раза в связи с изменением значений ставок и коэффициентов к плате, а также исключения из перечня ЗВ 13 веществ, внесение платы за которые не предусмотрено. Залповые выбросы отсутствовали.
6. Норматив образования отходов в 2016 г. – 4438,99 т/г, фактическое образование – 2134,37 т/г, что составило 48,1% от разрешенного и осталось на уровне 2015 г. Сверхлимитные накопления отсутствовали. Плата за негативное влияние отходов составила 505,36 тыс.руб.
7. В 2016 г. штрафные санкции отсутствовали.

#### V Нормирование труда и организация заработной платы

Среднесписочная численность за 2016 год составила 2 613 человек, а по отношению к 2015 году – 102,7%.

Численность работающих по категориям:

№№ п/п	Категория работающих	Среднесписочная численность		
		2015 г.	2016 г.	%
1	Рабочие: в т.ч. производственные рабочие основных цехов	1 679	1 767	105,2
		770	807	104,8
2	Руководители, специалисты, служащие	828	854	103,1
	Итого ППП:	2 507	2 574	102,7
3	Непромышленная группа	38	39	102,6
	Всего:	2545	2 613	102,7
4	Средняя зарплата одного производственного рабочего	27 540,3	30 395,54	110,4
5	Средняя з/пл ППП:	29 172,61	32 527,0	111,5

Рост производительности труда одного производственного рабочего в 2016 году к предыдущему году составил 105,8%, а рост средней заработной платы составил 110,4%.

Результатом роста производительности труда на предприятии являются: доведение фактического числа рабочих по заводу до предусмотренного планом, ликвидация потерь рабочего времени и непроизводительных затрат труда, внедрение новой техники, совершенствование технологии и организации производства, более широкое внедрение научной организации труда на рабочих местах в цехах завода.

В 2016 году работнику на предприятии строго гарантировался размер минимальной заработной платы за норму рабочего времени и норму труда не ниже прожиточного минимума 10 335 руб. (4 кв.), установленного в Калужской области для трудоспособного населения.

Средняя зарплата основных производственных рабочих за 2016 год составила 30 395,54 руб. Верхним пределом заработная плата не ограничивается.

Работникам «КАДВИ» производится частичная компенсация стоимости питания в столовой предприятия, которая составляет от 100 до 120 рублей на горячий обед.

На предприятии постоянно проводится работа по совершенствованию тарифной системы оплаты труда. Доля тарифной ставки (оклада) в структуре заработной платы за 2016 год составляет 71,2%.

Снижение трудоёмкости, т.е. уменьшение затрат труда на изготовление продукции, происходит благодаря внедрению новой техники, совершенствованию технологии и организации производства, интенсификации производственных процессов, модернизации имеющегося оборудования. В 2016 году было произведено снижение трудоёмкости на сумму 1 952,4 тыс. руб.

## VI Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерский учет и отчетность на предприятии ведется на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ, а также Налогового Кодекса РФ.

Учетная политика сформирована на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» исходя из общепринятых допущений, без отступления от правил бухгалтерского учета и оформлена приказом № 297 от 30.12.10 г. «Об учетной политике» с приложением № 1 и № 2. Принятая учетная политика раскрывает ряд основных способов и вариантов построения и организации системы бухгалтерского учета на предприятии, таких как:

- основные средства отражать в учете по фактическим затратам на их приобретение и начисление амортизации производить линейным способом;
- приобретение товарно-материальных ценностей оценивать по фактическим расходам на приобретение, а списание ТМЦ в производство – по средним фактическим ценам;
- учет незавершенного производства производить по фактической производственной себестоимости, а оценивать незавершенное производство – по нормативной производственной себестоимости;
- готовую продукцию оценивать и отражать по фактической себестоимости, без применения счета 40 «Выпуск продукции»;
- в 2016 году резерв по сомнительным долгам и расчетам с другими юридическими и физическими лицами не создавался, т. к. в отношении просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату имеется уверенность в ее погашении. Основанием являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности. Акты сверок прилагаются. Также не создавались резервы под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений.

Годовой отчет содержит все утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 г. № 124н) формы бухгалтерской отчетности.

В форме «Бухгалтерский баланс» отражены дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г., исходя из требований налогового законодательства, с налогом на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность по краткосрочным обязательствам (заемные средства) составляет 156 644 тыс. руб.

В долгосрочных обязательствах (заемные средства) отражена задолженность по кредитам, полученным на срок свыше 12 месяцев в сумме 394 323 тыс.руб. и сроками гашения:

- 112 080 тыс. руб. – март 2017 г.
- 76 000 тыс. руб. – июнь 2017 г.
- 74 000 тыс. руб. – июль 2017 г.,
- 75 000 тыс. руб. – декабрь 2017 г.,
- 57 014 тыс. руб. – июнь 2018 г.

Долгосрочные обязательства по кредитам на конец отчетного года уменьшились на 318011 тыс. руб.

В форме №4 «Отчет о движении денежных средств» предприятием уточнен порядок отражения НДС, полученного от покупателей, уплаченного поставщикам и перечисленного в бюджет за прошлый 2015г. Данные по НДС отражались по строкам прочие поступления и прочие платежи.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

### ***Анализ хозяйственной деятельности предприятия.***

#### **1. Оценка имущественного положения**

- 1.1. Сумма хозяйственных активов предприятия составляет на 31.12.16 г. 3 294 364 тыс.руб., что на 628 994 тыс.руб. больше по сравнению с 2015 г. за счет увеличения оборотных активов.
- 1.2. Доля основных средств в активах составляет 22,0 %, уменьшение к 2015 г. на 5,1 %.
- 1.3. Коэффициент износа основных средств – 0,63 (в 2015 г. – 0,63).
- 1.4. Коэффициент выбытия основных средств – 0,011 (в 2015 г. – 0,023).
- 1.5. Коэффициент обновления основных средств – 0,033 (в 2015 г. – 0,029).

#### **2. Оценка ликвидности баланса.**

Ликвидность баланса выражается в степени покрытия обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в денежные средства соответствует сроку погашения обязательств. Ликвидность баланса достигается установлением равенства между обязательствами предприятия и его активами.

Анализ ликвидности нашего баланса показал покрытие обязательств (краткосрочных и долгосрочных) в сумме 2 379 769 тыс.руб. его активами 2 554 554 тыс.руб.

Рентабельность продаж составила 6,7%, получена чистая прибыль в размере 159 807 тыс.руб.

**Зам.генерального директора  
по экономике и финансам**



**С.А.Гусев**