

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 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 5 996 474,4 тыс. руб. по отношению к 2016 году рост составил 129,8 % в действующих ценах.

Изготовлено товаров народного потребления на сумму 772 694,3 тыс.руб. Освоены новые модификации мотоблоков. По итогам 2017 года по ОАО «КАДВИ» сложились следующие технико-экономические показатели:

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2017 год	% 2017 г. к 2016 г.
1	Товарная продукция, тыс.руб.	4 620 661,9	5 996 474,4	129,8
1.1	ТНП в т.ч.	716 583,9	772 694,3	107,8
	Мотоблоки шт.	25 117	27 365	109,0
1.2.	Гражданская продукция, тыс.руб.	97 025,5	114 525,0	118,0
1.3.	Специальная продукция, тыс. руб.	3 775 408,5	5 079 704,5	134,5
2.	Реализация	4 665 183,9	6 126 561,4	131,3
3.	Среднесписочная численность ППП, чел.	2 574	2 698	104,8
4.	Фактическая численность ППП на конец года, чел.	2 715	2 756	101,5
5.	Среднесписочная численность производственных рабочих, чел.	807	851	105,5
6.	Выработка 1-го ППП за год	1 945 465,2	2 270 778,9	116,7
7.	Выработка 1-го пр.рабочего за год	6 203 040,1	7 199 249,6	116,1
8.	Фонд заработной платы ППП	1 008 252,6	1 199 903,6	119,0
11,	Средняя з/пл произв. рабочего	30 395,54	35 089,6	115,4
12.	Средняя з/та 1-го ППП	32 527	36 967,2	113,7
13.	Расход электроэнергии кВт/час	31 746 272	32 234 711	101,5
14.	Расход электроэнергии в рублях	124 654 447	146 707 829	117,7
15.	Расход питьевой воды в м ³	115 679	122 264	105,7
16.	Расход питьевой воды в рублях	4 050 172	4 449 403	109,9
17.	Расход технической воды в м ³	—	—	
18.	Расход тех.воды в рублях	—	—	
19.	Расход газа в тыс.м ³	8 340,9	7 716,5	92,5
20.	Расход газа в рублях	50 070 325	47 627 490	95,1
21.	Себестоимость ТП Затраты на 1 руб. ТП в т.ч.	0,93	0,82	88,2
21.1	Материалы	0,51	0,56	109,8

21.2	Зарплата	0,19	0,19	100,0
21.3	Энергоресурсы			
	- электроэнергия	0,02900	0,0299	103,1
	- вода	0,00094	0,00091	96,8
	- газ	0,01170	0,0097	82,9
22.	Дебиторская задолженность	1 394 963,0	2 787 800,0	199,8
23.1	Кредиторская задолженность	1 820 588,0	1 985 620,0	109,1
23.2	Кредиты на конец года	550 967,0	1 020 436,0	185,2
24.	Налоги, уплачено	573 380,7	862 080,0	150,4
24.1	Федеральный бюджет	410 689,1	518 034,0	126,1
24.2	Областной бюджет	106 032,4	277 540,3	261,8
24.3	Городской бюджет	56 659,2	66 505,7	117,4
24.4	Внебюджетные фонды	316 050,0	376 158,6	119,0

II Качество продукции

В 2017 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 2017 году выполнена «Программа работ №ПКД-12.12.2016». Из 36 запланированных на 2017 год мероприятий, выполнено 33. 3 мероприятия сняты с выполнения в связи с прекращением производства продукции по заказу «Volvo»;

График внутренних проверок СМК выполнен в полном объеме. Планировалось 20 проверки, проведено – 22 с учетом целевых проверок.

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

Организован и проведен аудит внешнего поставщика – ООО «КШЗ».

Разработаны мероприятия и организованы работы по внедрению на предприятии новой версии ГОСТ Р ИСО 9001-2015. Мероприятия о внедрении ГОСТа выполнены.

Проведено обучение персонала предприятия требованиям нового ГОСТ Р ИСО 9001-2015 и анализу рисков для разработки мероприятий по их снижению.

Разработано 6 новых инструкций СМК, включая новое руководство по качеству.

Организован и успешно проведен инспекционный аудит СМК предприятия комиссией сертификационного органа «Союзсерт» с расширением области действия сертификата, включая разработку специальной продукции.

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 2017 г. в размере 102 000 рублей.

Базовые показатели качества процесса контроля продукции выполнены. Коэффициент качества процесса контроля продукции составил 0,93 и оценивается, как полный.

III Деятельность организации в области опытно-конструкторских работ

Сопровождение серийного производства КАДВИ

Выполнено конструкторское сопровождение всей номенклатуры продукции, находящейся в серийном производстве на КАДВИ и продукции по КД других предприятий:

1. Выполнены работы по рассмотрению карт запросов. По результатам рассмотрения выпущены необходимые ИИ.
2. Разработаны мероприятия по повышению надежности изделия 9И113М2 в эксплуатации. По результатам испытаний выпущены ИИ.

3. Разработаны мероприятия по повышению надежности изделий СЭС-75, 9И114М2 при работе в условиях дождя. По результатам испытаний выпущены необходимые ИИ.
4. Участие сотрудников КО в сопровождении и испытаниях изделий (и их комплектующих), с последующим составлением актов по результатам выполненных работ.

Вновь разрабатываемые изделия и модификации

1. **Электростанции МИГ-Т800 163.00.0000, МИГ-Т800К 163.00.0000.1, МИГ-Т1000 164.00.0000, МИГ-Т1000К 164.00.0000.1.**
Разработана документация, выполнено сопровождение изготовления, сборки и испытаний образца №1.
Выпущены необходимые ИИ по результатам изготовления, сборки и испытаний изделия МИГ-Т800, изделие отгружено заказчику.
2. **Электростанция СЭП-0,8 166.00.0000 и модуль ГТД 166.00.0050.**
Разработана документация, выполнено сопровождение изготовления ДСЕ и сборки.
Выпущены необходимые ИИ по результатам изготовления и сборки.
3. **Модуль силовой с ГТД 170.00.0000** для карьерного самосвала БЕЛАЗ, работающий на природном газе.
Разработана документация, выполнено сопровождение изготовления ДСЕ для образца №1.
Выпущены необходимые ИИ по результатам изготовления.
4. **Турбогенератор судовой ГГС-800 167.00.0000** для быстроходного катера с генератором НПК «Энергодвижение» (работает на жидком топливе):
Выполнены работы по предконтрактной подготовке:
 предварительные 3D модели турбогенератора;
 согласовательные работы в т.ч. командировки.
Получен договор на изготовление 2-х ГГС-800, выполняемый в настоящее время.
5. **Электростанция СЭП-0,2 168.00.000.**
Разработана документация на турбокомпрессор 168.01.000, выполнено сопровождение изготовления и сборки образца №1.
Выпущены необходимые ИИ по результатам сборки турбокомпрессора.
Разработан проект двигателя газотурбинного с промежуточным редуктором и генератором ГГС-200 г. Курск.
Выпущена КД редуктора промежуточного.
Прорабатывается вариант электростанции с прямым, безредукторным приводом высокооборотного генератора. Определяется состав вспомогательных систем.
6. **Установка силовая с ГТД 169.00.0000** для тепловоза ГТЭМ1 для «Синара Транспортные машины», работающая на природном газе.
Выполнены компоновочные и согласовательные работы с разработчиком тепловоза с генератором АТТ-882 из состава маневрового тепловоза ТЭМ-14. Выполнена компоновка двухъярусного размещения силовых установок с ГТД в тепловозе по протоколу совещания.
Работа приостановлена из-за отсутствия генератора, удовлетворяющего требованиям размещения в проектируемом тепловозе ГТЭМ1. Разработчиком тепловоза выдано ТЗ на генератор в г.Лысьва.

IV Модернизация производства

Программа модернизации производства ОАО «КАДВИ» на 2013-2017гг. включена в реестр программ модернизации производства Калужской области (Приказ №224-п от 18 марта 2013г. «О включении программы модернизации производства ОАО «Калужский двигатель» в реестр программ модернизации производства»). В рамках Программы в 2017 году проведена модернизация активной части основных средств (машин, оборудования) на сумму 89,4 млн.руб., в т.ч. собственными силами проведена реконструкция фрезерных и токарных станков с ЧПУ на сумму 47,8 млн.руб., изготовлено нестандартного оборудования на сумму 19,5 млн.руб., оснастки и приспособлений на сумму 20,5 млн.руб.; приобретено новое оборудование: ванна щелочного цинкования, пресс кривошипный.

Экономический эффект выполнения плана организационно-технических мероприятий за 2017 год, направленного на увеличение объемов производства гражданской продукции и снижение издержек производства, составил 14,6 млн.руб.

V Природоохранная деятельность

1. Природоохранная работа в 2017 году осуществлялась в соответствии с «Планом природоохранных мероприятий» от 01.02.2017 г. В 2017 году затраты на текущие мероприятия составили 28,8 млн. руб., на капитальный ремонт – 0,27 млн. руб.
2. Платежи за негативное влияние на ОС составили 639,0 тыс.руб., что в 1,1 раза больше, чем в 2016 году, что связано с изменением величины расчетных коэффициентов платы в 1,1 раза.
3. Сброс в составе ливнестоков осуществлялся с очистных сооружений ц.218 (корп. 89). Он составил 146,8 т/г, что составило 63% от плановой величины (232,45 т/г.). Плата за сбросы составила 76,87 тыс. руб. Залповые сбросы отсутствовали.
4. Сброс хозяйственных стоков составил 59,06 т/г., что в 1,27 раз меньше, чем в 2016 году. Плата за сброс составила 211,77 тыс. руб. Залповые сбросы отсутствовали.
5. Нормативный валовый выброс загрязняющих веществ в атмосферу – 151,3 т/г, фактический – 79,42 т/г., что составляет 52,49% от нормативного значения. Плата за негативное влияние выбросов на ОС составила 3,2 тыс. руб.
6. Норматив образования отходов в 2017 г. – 4438,99 т/г, фактическое образование – 2381,31 т/г, что составило 54% от нормативного. По отношению к 2016 г. образование отходов увеличилось на 0,25 т. за счет металлоотходов, гальваношламов и ТКО. Сверхлимитные накопления отсутствовали. Плата за негативное влияние отходов составила 558,93 тыс.руб.
7. В 2017 г. штрафные санкции отсутствовали.

VI Нормирование труда и организация заработной платы

Среднесписочная численность за 2017 год составила 2 737 человек, а по отношению к 2016 году рост составил 104,7%.

Численность работающих по категориям:

№№ п/п	Категория работающих	Среднесписочная численность		
		2016 г.	2017 г.	%
1	Рабочие:	1 767	1 797	101,7
	в т.ч. производственные рабочие основных цехов	807	851	105,5
2	Руководители, специалисты, служащие	854	901	105,5
	Итого ППП:	2 574	2 698	104,8
3	Непромышленная группа	39	39	100,0
	Всего:	2 613	2 737	104,7
4	Средняя зарплата одного производственного рабочего	32 390,2	36 031,0	111,2
5	Средняя з/пл ППП:	32 527,0	36 967,2	113,7

Рост производительности труда одного производственного рабочего в 2017 году к предыдущему году составил 116,7%, а рост средней заработной платы составил 113,7%. 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 2017 году работнику на предприятии строго гарантировался размер минимальной заработной платы за норму рабочего времени и норму труда не ниже прожиточного минимума 10 806 руб. (4 кв.), установленного в Калужской области для трудоспособного населения.

Средняя зарплата основных производственных рабочих за 2017 год составила 35 089,6 руб. Верхним пределом заработной платы 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 2017 год составляет 69,7%.

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 2017 году было произведено снижение трудоёмкости на сумму 1 224,6 тыс. руб.

VII 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 2017 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 31.12.2017 г., исходя из требований налогового законодательства, с налогом на добавленную стоимость.

В долгосрочных обязательствах (заемные средства) отражена задолженность:

- по кредитам, полученным на срок свыше 12 месяцев в сумме 1 020 135 тыс.руб. и сроками гашения:

131 379 тыс. руб. – июнь 2018 г.

41 446 тыс. руб. – июль 2018 г.

68 264 тыс. руб. – август 2018 г.

85 360 тыс. руб. – сентябрь 2018 г.

569 960 тыс. руб. – декабрь 2018 г.

123 726 тыс. руб. – март 2019 г.

Долгосрочные обязательства по кредитам на конец отчетного года увеличились на 626 113 тыс. руб.

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 31.12.17 г. 4 716 981 тыс.руб., что на 1 422 617 тыс.руб. больше по сравнению с 2016 г. за счет увеличения оборотных активов.
- 1.2. Доля основных средств в активах составляет 16,2 %, уменьшение к 2016 г. на 5,8 %.
- 1.3. Коэффициент износа основных средств – 0,64 (в 2016 г. – 0,63).
- 1.4. Коэффициент выбытия основных средств – 0,010 (в 2016 г. - 0,011).
- 1.5. Коэффициент обновления основных средств – 0,053 (в 2016 г. – 0,033).

2. Оценка ликвидности баланса.

Анализ ликвидности баланса показал покрытие обязательств (краткосрочных и долгосрочных) в сумме 3 014 144 тыс. руб. его оборотными активами 3 932 724 тыс.руб.

Рентабельность продаж составила 19,2%.

Получена чистая прибыль в размере 788 184 тыс.руб.

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



С.А.Гусев