

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2015 год

ОАО «Новочебоксарский завод строительных материалов»

тысячах рублей.

Содержание

<i>Стр.</i>		
	1. Краткая характеристика деятельности	4
	1.1. Реквизиты	4
	1.1.а Филиалы и представительства	4
	1.2. Численность работающих	4
	1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	4
	1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	6
	1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	6
	2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	7
	2.1. Способы ведения учета	7
	2.1.1. Нематериальные активы	7
	2.1.3. Основные средства	7
	2.1.4. Материально-производственные запасы	8
	2.1.5. Финансовые вложения	8
	2.1.6. Оценочные резервы	8
	2.1.7. Признание доходов и расходов	9

2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств	10
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	11
3.1. Нематериальные активы	11
В ОБЩЕСТВЕ НЕ ЧИСЛЯТСЯ МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.	11
3.2. Основные средства	11
3.4. Материально – производственные запасы	11
3.5. Финансовые вложения	11
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.7.. Оценочные обязательства (отражены в таблице 7 пояснений в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н)	11
3. 8. Денежные средства	12
3.8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	12
3.8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации	12
3.8.3 Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2015 г.	13
3.9. Прочие оборотные активы	13
На конец периода в составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов	13
3.10. Займы и кредиты	13
3.10.2. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	14
3.10.3 Сумма доходов от временного использования полученных заемных средств	14
4. Информация о доходах и расходах	14
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	14
4.1.1 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	14
4.2. Затраты на производство (см. таблицу 6 пояснений в приложении 3 Приказа Минфина РФ № 66н)	15

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	16
4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков	16
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	16
5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	16
5.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.	17
6. Расчеты по налогу на прибыль	17
6.1. Условный доход (расход)	17
6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	17
6.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	18
6.4. Временные разницы, возникшие в прошлые отчетные периоды и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) отчетного периода	19
6.5. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	19
7. Обеспечение обязательств	19
8. Информация о связанных сторонах	20
9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	22
10. Иные сведения	22
10.1. Совместная деятельность	22
10.2. Государственная помощь	22
10.3. Информация о курсовых разницах.	22
10.4. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	22
10.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.	22
10.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности	22
10.7. Оценка непрерывности деятельности предприятия	22
10.8. Приложения (таблицы)	23
10.9. Раскрытие информации в отчете о движении денежных средств	39
10.10. раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	39

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	ОАО «Новочебоксарский завод строительных материалов»
Краткое наименование	ОАО «НЗСМ»
Дата государственной регистрации	14.06.1996 Постановлением Новочеб. Гор. Администрации за № 216-6
Основной государственный регистрационный номер	1022100907960
ИНН	2124002974
Вид(ы) деятельности	26.61 (Производство изделий из бетона для использования в строительстве)
ОКПО	05293113
Местонахождение	Г.Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.30
Основным местом ведения деятельности организации является	РФ

1.1.а Филиалы и представительства

В 2015 г Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
114 чел.	116 чел

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
-------	--------------	-------	-------------

Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор.	Бартышев Дмитрий Алексеевич.	Без доверенности действует от имени общества, издает приказы о назначении на должности работников общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы общества, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом общества для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами общества, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности, , осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством или уставом общества к компетенции общего собрания участников общества. Срок полномочий до 04.03.2016г.
Коллегиальный орган управления	Совет директоров	Бартышев Дмитрий Алексеевич - Генеральный директор Бартышев Алексей Иванович – Зам. Генер. дир. по связям с общественностью Аршин Алексей Викторович – Коммерческий директор Зорин Юрий Валерьянович – технический директор Столярова Римма Федоровна – секретарь Совета директоров	Регулируется положением Совета Директоров ОАО «НЗСМ»
Контрольный орган	Ревизионная комиссия	Смирнова Надежда Николаевна – зам.гл.бухгалтера Евдокимов Виталий Анатольевич – начальник службы безопасности Андреева Вера Петровна - начальник участка ЭСУ	Регулируется положением Ревизионной комиссии ОАО «НЗСМ»

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

ОАО «НЗСМ» является ведущим производителем силикатного кирпича в отрасли строительных материалов Чувашской Республики. Основной рынок сбыта - объекты жилищного, социального и промышленного назначения в Чувашской Республике. ОАО «НЗСМ» также поставляет свою продукцию предприятиям строительного комплекса на территории Республики Марий Эл.

Производство строительных материалов Чувашской Республики полностью обеспечивает потребности строительного рынка основными видами строительных материалов, что создает благоприятные условия для развития строительства.

В количественном исчислении в 2015г. заводом было выпущено 22 556 тыс. шт. условного кирпича.

Завод выпускает: кирпич силикатный белый, цветной, лицевой, рельефный, колотый.

Основными конкурентами ОАО «НЗСМ» являются ЗАО «Марийский завод силикатного кирпича», Борский силикатный завод.

Завод расположен на берегу реки Волга и имеет транспортные артерии: водные, железнодорожные, автомобильные.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

(Основание п.25 ПБУ 4/99)

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.32 ПБУ 6/01)	ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.32 ПБУ 6/01)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.32 ПБУ 6/01)	Амортизация начисляется линейным способом.
Лимит стоимости основных средств (п.5 ПБУ 6/01)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Объекты основных средств, стоимость которых не погашается (п.32 ПБУ 6/01)	Земельные участки.

2.1.4. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.27 ПБУ 5/01)	Учет процесса приобретения и изготовления материально-производственных запасов осуществлять по фактической себестоимости без учета счета 15 и 16. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости.
---	--

2.1.5. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	Отражаются в балансе по первоначальной стоимости.

Проверка и корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец отчетного года. Признаки обесценения по займам, предоставленным другим организациям и физическим лицам:

1. Заемщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление.
2. Начата процедура ликвидации организации-заемщика
3. Задолженность по займу не погашена в сроки, установленные договором, и просрочка составляет более 12 месяцев.
4. Чистые активы организации-заемщика на отчетную дату имеют отрицательное значение.
5. Чистые активы организации-заемщика на протяжении трех лет (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.
6. Имеется задолженность по начисленным процентам.

2.1.6 Оценочные резервы

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.
- Резерв по сомнительным долгам создается при наличии просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Величина резерва определяется по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга. Резерв под сомнительную задолженность создается в размере 100% от суммы непогашенного долга
- Резерв на оплату отпусков создается исходя из расчета средней заработной платы по структурному подразделению и количества неиспользованных дней отпуска каждого работника согласно графика отпусков. Дополнительные отчисления в резерв осуществляются ежемесячно на основании сведений, предоставляемых кадровой службой предприятия.

2.1.7. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ и услуг полностью в отчетном периоде.
Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99)	Выручка определяется по стоимости проданных товаров и услуг.

Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности. (п.17 ПБУ 9/99)	Признается по мере готовности продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом
--	--

2.1.8. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
<ul style="list-style-type: none"> • Отражение косвенных налогов (НДС) 	Сумма косвенных налогов в отчете о движении денежных средств не сворачивается и отражается в общей сумме поступлений и платежей.
<ul style="list-style-type: none"> • для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок. (МСФО (IAS) 7)
<ul style="list-style-type: none"> • для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности 	<p>Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.</p> <p>Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации.</p> <p>Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте 	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы

В ОБЩЕСТВЕ МАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ НЕ ИМЕЮТСЯ

3.2. Основные средства

Информация по движению по основным средствам отражена в таблице 2.1-2.4 пояснений

3.4. Материально – производственные запасы

Информация по наличию и движению отражена в таблице 4.1-4.2 пояснений

3.5. Финансовые вложения

Информация по финансовым активам отражена в таблице 3.1-3.2 пояснений

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация отражена в таблице 5.1-5.4 пояснений

3.7.1. Оценочные обязательства *(отражены в таблице 7 пояснений)*

Резерв под неиспользованные отпуска.

На 31.12.2015г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2609,0 тыс.руб, количество неоплаченных дней отпуска - 2275, срок исполнения обязательства – в течении 2016 года.

Резерв под обесценение МПЗ.

По оценкам инвентаризационной комиссии случаи существенного несоответствия учетных цен на МПЗ рыночной стоимости не выявлено. В связи с чем, резервы под снижение стоимости МПЗ не начислялись.

Резерв под обесценение финансовых вложений –

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан, так как по результатам инвентаризации отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам обеспечен на сумму 480,0 тыс. руб в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности..
 На конец отчетного периода сформирован резерв по следующим контрагентам:

ЗАО Стройтрест- 2	42,463.29
ООО Агентство по недвижимости ЧЕСТР	161,132.21
ООО Дорсервис	43,199.18
ООО РИК	3,032.21
ООО ТеплоСтройСнаб код:	229,732.44
Итого	479,559.33

3. 8. Денежные средства**3.8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12. 2015	31.12.2014	31.12.2013
Наличные денежные средства	12	19	16
Средства на расчетных счетах в рублях	270	4136	375
Средства на специальных счетах в рублях, в т.ч.			
Средства на счетах в иностранной валюте			
Переводы в пути			
Денежные эквиваленты, в т.ч.			
ИТОГО	282	4156	391
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования на отчетную дату (подп. «а» п.25ПБУ 23/2011)			

3.8.2. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

Средств на аккредитивах у общества на отчетную дату не имеется.

3.8.3 Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств по состоянию на 31.12.2015 г.

Общество имеет открытую кредитную линию в ПАО «АК БАРС» БАНК сроком до 19/03/2017г. под лимит задолженности на сумму 8 000,0 тыс.руб. На конец года использовано 3 600,0 тыс. руб, остаток неиспользованного лимита 4 400,0 тыс..руб.

Кредитор, заимодавец / кредитный договор (договор займа)	Сумма лимита по договору на 31.12.2015г.	Выбранная сумма лимита по договору на 31.12.2015г.	Невыбранная сумма лимита по договору на 31.12.2014г.,
ПАО «АК БАРС» БАНК Договор 9102/02/2014/0287 от 20/03/2014г.	8 000 000 руб	3 600 000 руб.	4 400 000 руб.

3.9. Прочие оборотные активы

На конец периода в составе прочих оборотных активов числятся расходы будущих периодов , которые составляют 75, 0 тысруб.

3.10. Займы и кредиты

3.10.1. Наличие, изменение величины и сроки погашения задолженности по основным видам займов, кредитов

Не изменилась структура заемных средств. В 2015 году привлекались заемные средства в виде кредитов и займов на пополнение оборотных средств. На конец года у предприятия имеются непогашенные займы и кредиты:

№ договора, дата	ставка в %	Первоначальная сумма	Остаток долга на 31/12/2015	Дата погашения
Договор займа 188 от 28/12/2012	21,9	1 054 000,00	786 232	30/12/2019
Договор займа №3 от 04/08/2015г.	14	2 100 000,00	2 100 000	04/08/2016
Договор займа №7 от 04/08/2015г.	14	2 300 000,00	2 300 000	04/08/2016
Договор на открытие кредитной линии 9102/02/2014/0287-03 от 20/03/2014г.	18-19	8 000 000,00	3 600 000	18/02/2017
Договор на открытие кредитной линии 9102/01/2014/1680 от 12/12/2014г.	13,25	3 412 000,00	2 706 400	23/10/2019
Кредитный договор 2667/1391-2 от 03/10/2013г.	14,25	22 647 300,00	2 000 000	31/07/2018
Итого			13 492 632	

3.10.2. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

Направления распределения расходов	Сумма затрат
Прочие расходы	1815
Инвестиционные активы	-
в т.ч. использованные не по целевому назначению	-

3.10.3 Сумма доходов от временного использования полученных заемных средств

Доходов от временного использования полученных заемных средств не было.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы, если не была представлена в Отчете о финансовых результатах):

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Выручка от реализации покупных товаров (транспортные средства)	6386	6386
Выручка от реализации продукции собственного производства	138054	133311
прочие	208	-
ИТОГО выручка	144648	139697

4.1.1 Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

Общее кол-во и наименование организаций	Сумма выручки по указанным договорам	Доля выручки, по указанным договорам со связанными сторонами	Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией
Общее количество- 31	46 463	9,7	Оценка готовой продукции по фактической

Бартышев Дмитрий Алексеевич – связанная сторона Бартышева Светлана Леонидовна – связанная сторона ИП Валиуллова Жанна Владимиров ООО СК Столица ООО Альянс-Инвест ООО МастерСтрой ООО Нерудные строит. материалы ООО СтройПоставка ООО Терминал-Строй ООО Фирма Три АсС АО Группа компаний регионжилстрой ИП Иванов В.Д. ИП Майоров И.В. ООО Дорстройсервис ООО Древстрой ООО Каркасное строительство ООО Компания Промсфера ООО Прод-ТЭК ООО Промкомплект ООО СК Вертикаль ООО СК Стройсфера ООО Скала ООО СМУ-57 ООО Снабжение ООО СтройПоставка ООО Стройэнергосервис ООО Теплогазстрой ООО ТЭРА ООО Яرخиминвест Групп Шелков Алексей Анатольевич Шомина Галина Владимировна - -	тыс.руб		себестоимости.
-		-	-

4.2. Затраты на производство

Информация раскрыта в таблице 6 пояснений.

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

В отчетном году получены прочие доходы в сумме 8213,0 тыс.руб. в т.ч.:

- доходы, связанные с реализацией основных средств 6093,0 тыс. руб;
- доходы, связанные с реализацией материалов 885,0 тыс.руб;
- доходы от сдачи имущества в аренду 292,0 тыс.руб.
- прочие операционные доходы 625,0 тыс.руб.;
- доходы в виде списанной кредиторской задолженности 120,0тыс.руб.;
- прочие внереализационные доходы 815,0 тыс.руб.

В отчетном году отражены следующие прочие расходы 7146,0 тыс.руб.:

- расходы, связанные с реализацией основных средств 5594,0 тыс.руб.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества 353,0 тыс.руб;
- расходы на услуги банков 115,0 тыс.руб.;
- штрафы, пени. Неустойки 132,0 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы 949,0 тыс.руб..

4.4. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 27438 тыс. руб

Резервный капитал составляет 4116,0 тыс. руб.,

Добавочный капитал составляет 1844,0тыс.руб.

Изменений и отчислений в отчетном году в уставный, резервный и добавочный капитал не было.

Номинальная стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества 2000, 00 руб.

5.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Отражена в Отчете о финансовых результатах, разделе «Справочно»)

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
4469	20%	894

6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма, тыс. р.	Ставка налога на прибыль	(ПНО)
Расходы, не учитываемые для расчета налога на прибыль(сверхлимитные экологические платежи, непринимаемые проценты за кредит, штрафы, расходы на проведение праздников, материальная помощь)	782	20	156
ИТОГО	782	20	156

6.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль, %	ОНО (ОНА)
Вычитаемые, в т.ч. платежи по лизингу	1529	20	306 (ОНО)
Отпускные начисленные	2866	20	573 (ОНО)
Итого вычитаемые	4395	20	879
Налогооблагаемые, в т.ч. амортизация	1768	20	354 (ОНО)
Резерв на отпуска	3639	20	728 (ОНО)
По разнице в методе оценки ГП	302	20	60 (ОНА)
Итого налогооблагаемые	5709	20	1142

6.4. Временные разницы, возникшие в прошлые отчетные периоды и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) отчетного периода

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль, %	ОНО (ОНА)
Вычитаемые, в т.ч. по ОС, проданным в 2011 году	75	20	15 (ОНА)
ИТОГО	75	20	15

6.5. Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Данные по ОНА и ОНО отражены в бухгалтерском балансе свернуто.

7. Обеспечение обязательств

7.1. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отражены в таблице 8 пояснений

Обеспечения обязательств

Наименования показателя	на 31.12.2015 г. тыс. руб.	на 31.12.2014 г., тыс. руб.	на 31.12.2013 г, тыс. руб.
Полученные – всего, в том числе:			
поручительства		-	-
Банковские гарантии			
Выданные – всего	65353	70357	65536
в том числе поручительства			
залог оборудования, недвижимости, транспортных средств	65353	70357	65536
залог товаров			

8. Информация о связанных сторонах

Характер взаимоотношений	Сторона	№ договора, дата	Объем операции в рублях	Информация по сделке	Срок завершения
Бартышев Д.А. - член Совета директоров, генер. директор	Арендодатель	Договор аренды от 27/10/2012	1 000 в мес.	Аренда ТС	До 01/02/2015г.
	Займодавец	Договор займа 188 от 28/12/2012г.	1054 000	Под 21,9%, в текущем году погашен займ на сумму 111 234 руб.	30/12/2019
	Заемщик	Договор займа 119 от 07/08/2014	300 000	Под 5,5%, в текущем году погашен на сумму 100 000 руб.	10/08/2017 г.
	Заемщик	Договор займа б/н от 05/08/2015г..	4417492	Выдан целевой займ на исполнение решения суда под 14 %, в текущ. году погашен на сумму 268 150 руб.	05/08/2020 г.
	Цессионарий	Договор уступки от 17/11/15	2 500 000	Долг по договору поставки кирпича 179 от 19/12/2014 ООО «Стройпоставка»	15/01/2016
Бартышева С.Л., Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 90 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли Общества	Продавец	Договор купли-продажи ТС от 02/02/2015г.	850 000	Автомобиль LAND ROVER, в текущем году произведен расчет на сумму 544 000 руб.	До полного исполнения

	Цессионарий	Договор уступки б/н от 14/12/2015	2 016 000	Долг по договору поставки кирпича 179 от 19/12/2014 ООО «Стройпоставка»	До полного исполнения
Юридические лица					
ООО «Мезонин», учредитель Бартышева С.Л.	Продавец	Поставка материалов	8 700	материалы	05/10/2016г.
	Арендатор	Договор субаренды помещения от 10/11/2015г.	35 000 ежемесячно	Субаренда нежилого помещения 53 м3	До 29/02/2016
	Заемщик	Договор займа от 12/01/2015г.	250 000	Займ под 13,5%	28/04/2015г.

8.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма (т.руб)
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	2274
Оплата труда	1719
Ежегодный отпуск	95
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	
Страховые взносы на произведенные выплаты	423
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)	
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
иные вознаграждения (мат. Помощь и т.д)	460
Итого	2733

9. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

9.1 . События после отчетной даты

17.02/2016г. заключен договор на открытие кредитной линии под лимит выдачи на сумму 30 млн. руб. под 16 % годовых сроком до 16/09/2020г.

9.2. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

10. Иные сведения

10.1. Совместная деятельность

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

10.2. Государственная помощь

Общество за отчетный период не получало государственных средств.

10.3. Информация о курсовых разницах

Общество имеет открытый валютный счет, но в отчетном периоде операций, выраженных в иностранной валюте, не было.

10.4 Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Исправлений ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

10.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в отчетном периоде не было»

10.6. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности

Информации, подлежащей раскрытию в отчетности как прекращаемая деятельность, нет.

10.7. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего периода 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Организация намерена продолжить свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующих за отчетным годом.

10.8 Приложения (таблицы)

10.9. Раскрытие информации в отчете о движении денежных средств


Поступления от продажи продукции, внеоборотных активов, а также платежи поставщикам и платежи за подовору лизинга в отчете о движении денежных средств согласно принятой учетной политике предприятия отражены с учетом НДС (строки 4111, 4112,4121,4211,4221,4329)

10.10 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Общество не осуществляет деятельность в международном масштабе и поэтому не подвержено валютному риску

Предприятие в основном привлекает долгосрочные займы и кредиты с неварьированной ставкой, поэтому не подвержено кредитным и процентным рискам. Общество подвержено в основном товарным рискам, т.к. выручка от продажи продукции зависит от объема выпущенной продукции и цен, на которые в свою очередь влияют цены на сырье и цены на теплоэнергетические ресурсы

Генеральный директор



_____/Бартышев Д.А./

Дата подписания
29/02/2016

