

Пояснительная записка
к годовой отчетности Открытого Акционерного
Общества "Киришская фирма Нефтезаводмонтаж"
за 2015 год.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «Киришская фирма Нефтезаводмонтаж».

Юридический адрес: 187110, г.Кириши, ш.Энтузиастов д.15. Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом.

Общество зарегистрировано 18 июня 1997 года; регистрационный N 31/00250; свидетельство о Государственной регистрации серия ЛО-001 N17676 выдано Киришским филиалом Ленинградской областной регистрационной палаты.

Общество создано в ходе реорганизации в форме выделения из состава юридического лица - Закрытого Акционерного Общества Специализированное Объединение «Химмонтаж» на основании решения собрания учредителей (протокол № 1 от 26 марта 1997 года) и является правопреемником филиала ЗАО СО «Химмонтаж» Киришская фирма «Нефтезаводмонтаж».

Устав в новой редакции, утвержденный Общим собранием Акционеров 06.06.2012 года, зарегистрирован 20 июня 2012 года ИФНС России по Киришскому району Ленинградской области.

Хозяйственную деятельность в Северо-Западном регионе РФ Общество ведет с 1964 года (приказ Минмонтажспецстроя СССР от 18 января 1964 года №13).

Предприятие занимается строительством, реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением, пусконаладочными работами и капитальными ремонтами объектов всех отраслей промышленности, социальной сферы, жилищно-гражданских объектов и другими работами.

Основной вид деятельности - монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений, строительство, реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, пусконаладочные работы и капитальный ремонт объектов всех отраслей промышленности, социальной сферы, жилищно-гражданских объектов и другие работы (коды: по ОКОНХ-61124, ОКВЭД- 45.3)

Общество является членом СРО Некоммерческое партнерство «Строители Ленинградской области», которое имеет номер регистрационной записи в гос.реестре СРО – СРО-С-093-30112009. Номер реестровой записи Общества в реестре членов СРО - 04-02/6. Общество в текущем периоде имело два свидетельства «О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»:

- серия ЛО №0586, бессрочное, дата начала действия свидетельства 29.11.2012г. Приложение к свидетельству серия ПС № 1996 – Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общая площадь занимаемых земельных участков – 4,337га. Земельные участки, ранее закрепленные в бессрочное пользование Администрацией Киришского района выкуплены и находятся в собственности предприятия.

Выделено три земельных участка:

- земельный участок производственной базы – 38423 кв.м,
- земельный участок под административный корпус – 3337 кв.м.,
- земельный участок под подъездную дорогу к производственной базе – 1612 кв.м.

Перечень объектов недвижимого имущества, находящихся в собственности организации

- здание производственной базы 1966 г.п – 6356,5 кв.м
- здание бытового корпуса производственной базы 1997 г.п – 90,4 кв.м.
- здание диспетчерского пункта на территории производственной базы 2000 г.п. – 32,1 кв.м.
- здание склада на территории производственной базы 1966 г.п. – 569,3 кв.м.
- задание гаража на территории производственной базы 1998 г.п. – 65,1 кв.м.
- задание гаража на территории производственной базы 2000 г.п. – 224,4 кв.м.
- административное здание 1967 г.п. – 778,4 кв.м.
- здание гаража по адресу: г.Кириши, пр.Победы 1995 г.п. - 32,2 кв.м.
- ограждение производственной базы
- узел противопожарного водоснабжения

Все объекты недвижимости зарегистрированы и поставлены на учет в Управлении федеральной регистрационной службы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Кроме того, предприятие в своей деятельности использует другие производственные объекты:

- покрасочное отделение (на основе сборно-разборного здания);
- производственные внутренние проезды, бетонные покрытия открытых площадок промбазы;
- проезды асфальтобетонные, покрытия площадок участка административного здания;
- подкрановые пути N1 и N2 (складского хозяйства и готовой продукции).

Производственные площади имеют централизованное электроснабжение, холодное водоснабжение, железнодорожные и автомобильные подъездные пути.

Отопление объектов производственной базы и административного здания осуществляется собственными автономными котельными установками.

В соответствии с ФЗ «О промышленной безопасности производственных объектов» весь комплекс производственной базы прошел освидетельствование в управлении Северо-Западного округа Федерального промышленного надзора России с включением в государственный реестр опасных производственных объектов, регистрационный номер А 20-00046 от 18.09.2008г, свидетельство за №А-02000046 от 12.05.2010г. срок действия до 12.05.2015г.

Предприятие имеет бессрочную лицензию Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных действий № 47-Б/00057 от 24.12.2014г. на осуществление деятельности по монтажу, технологическому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий.

Контрольно-сварочная лаборатория производственной базы организации, соответствует требованиям системы неразрушающего контроля Ростехнадзора России:

- свидетельство ЦНИИТМАШ об аттестации №11А050107 от 29.08.2014г. Срок действия до 29.08.2017г.
- санитарно-эпидемиологическое заключение №47.01.02.000М.000005.11 от 01.03.2011г. сроком действия до 01.03.2016г.

Осуществлено коллективное страхование гражданской ответственности членов СРО в случае причинения вреда вследствие недостатков работе, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Уставный капитал Открытого Акционерного Общества составляет 18782640 рублей и отражает стоимость 82380 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 228 рублей, размещенных при учреждении Общества.

Все акции полностью размещены и оплачены среди учредителей на момент создания 18.06.1997: юридическое лицо - ЗАО «СО «Химмонтаж», физические лица - 234 чел. (работники фирмы).

Решение о выпуске акций и отчет об итогах выпуска утверждены Наблюдательным Советом Общества от 29 июня 1997 года и зарегистрированы Комитетом финансов правительства Ленинградской области 30.07.1997г. № 45-1-760; Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе 07.07.2009г. выпуску присвоен новый номер 1-01-00790-D.

Привилегированные акции не выпускались и на 31.12.2014г. отсутствуют.

Акции фирмы не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, поэтому не имеют рыночной котировки. За отчетный период дополнительного выпуска акций и других ценных бумаг и изменение уставного капитала не проводилось.

По состоянию на 31.12.2015г. не выкупленных акций по балансу фирмы не числится.

На предстоящий период Общество не планирует дополнительного выпуска ценных бумаг.

Ведение реестра с 2000г. осуществляется внешним регистратором ЗАО «Сургутинвестнефть» - Киришское представительство, лицензия 01100 Сер.03 № 000304, бессрочная.

Число акционеров на 31.12.2015г. – 29, в том числе физические лица – 26 человека и юридические лица – 3, из них:

- ЗАО «СО «Химмонтаж»,
- ООО «СтройКом»,
- ОАО «ИФК «Инфраструктура»

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Наблюдательный Совет численностью 7 человек, в пределах, определенных Уставом Общества. В текущем периоде

руководство осуществлялось до 18 июня 2015г. Наблюдательным Советом, избранным Общим Собранием Акционеров от 10.06.2014г., после - Наблюдательным Советом, избранным Общим Собранием Акционеров от 18.06.2015г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества Власенковым В.И., избранным Общим собранием акционеров от 06.06.2012г. сроком на 5 лет.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.

В качестве аудитора Общества решением годового общего собрания акционеров 18.06.2015г. утверждено ООО «Центр Аудит», член НП «Аудиторская Палата России» (ОРНЗ 10701005670 в реестре НП «АПР») регистрационный номер (ОГРН) 1024701478856.

Для внутреннего текущего анализа деятельности фирмы общим годовым собранием избрана ревизионная комиссия в составе 3 человек.

Раскрытие информации о деятельности общества на основании «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Банком России 30.12.2014г. №454-П, осуществляется в сети Интернет на сайте nzm.kirishi.ru, а также в ленте новостей «Прайм» на сайте disclosure.1prime.ru

Сведения об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2015г.

Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Основание для признания аффилированным лицом	Доля в уставном капитале
Общество с ограниченной ответственностью «Стройком»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	94,419%
Власенков Владимир Иосифович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Гаврич Ранко	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Брагин Всеволод Викторович	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Ануфриева Наталья Петровна	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Ездимирович Тамара Георгиевна	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Кладницкая Лилия Ивановна	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-
Ершова Ольга Эликсовна	Лицо является членом Наблюдательного совета акционерного общества	-

В текущем году Общество совершало следующие операции со связанными лицами.

С ООО «СтройКом» совершены следующие операции:

- получен аванс от ООО «СтройКом» на выполненные работы в сумме 153904,5 тыс.руб., в т.ч. НДС.
- выполнено работ для генподрядчика ООО «СтройКом», а также продано этой фирме металлоконструкций и материалов на сумму 608129,0 тыс.руб., в т.ч. НДС.
- зачтен полученный аванс в счет выполненных работ – 192169,6 тыс.руб., в т.ч. НДС
- получена оплата за выполненные работы и проданные металлоконструкции в сумме 258279,7 тыс.руб., в т.ч.НДС.
- оприходованы от ООО «СтройКом» материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) на сумму 75517,6 тыс.руб., в т.ч НДС.
- зачтена кредиторская задолженность за полученные материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) в счет дебиторской задолженности за выполненные работы в сумме 83742,6 тыс.руб., в т.ч. НДС

- зачтена кредиторская задолженность за полученные материалы, услуги генподрядчика, а также прочие услуги (электроэнергия, возмещение проживания и др.) в счет погашения дебиторской задолженности третьих лиц в сумме 1679,3 тыс.руб., в т.ч. НДС.
- учтены проценты за пользование заемными денежными средствами ООО «СтройКом» по договору займа №26/08-14 от 26.08.2014 в сумме 130,0 тыс.руб

2. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2015 год.

2.1. Основные направления деятельности и их результат

В 2015 году предприятие проводило строительно-монтажные работы и ремонтные работы в указанных объемах на следующих объектах:

Объект	Выполнение работ всего за год	доля работ по договору в общем объеме работ	в т.ч. своими силами	в т.ч. силами субподрядных организаций
Капитальный ремонт объектов ООО "Киниф" по договорам	24 761,0	4,7%	19 709,8	5051,2
Договоры, по которым ген.подрядчиком выступает ООО "СтройКом" на объектах ООО "Киниф"				
Договор №22/04-14 от 22.04.2014г. Установка ЭЛОУ-АВТ-2	8 899,1	1,7%	8 899,1	-
Договор № 17-07/14 от 17.07.2014г. Установка ЭЛОУ-АВТ-2	2 949,2	0,6%	2 949,2	-
Договор № 10/02-14 от 10.02.2014г. Установка Л-24/6, объект 930-01 МЦК	30 908,1	5,8%	27 316,5	3 591,6
Договора №21/03-14 от 21.03.2014г. Установка Л-24/6 объект 240-10	112 116,0	21,2%	86 491,2	25 624,8
Договора №24/03-14 от 24.03.2014г. Установка Л-24/6 объект 240-10	321 546,2	60,8%	296 329,4	25 216,8
Договор № 10/07-15 от 10.07.2015г. Установка Л-24/6 объект 240-10	2 085,8	0,4%	2 085,8	-
Договор № 18/12-15 от 18.12.2015г. Цех №42	3 249,6	0,6%	3 249,6	-
Договор № 19/10-15 от 19.10.2015г. Цех№ 13	20 882,9	4,0%	20 882,9	-
Итого по договорам с ООО «СтройКом»	502 636,9	95,1%	448 203,7	54 433,2
Прочие работы	1 023,2	0,2%	1 023,2	-
ВСЕГО	528 421,1	100%	468 936,7	59 484,4

Динамика выполнения строительно-монтажных и ремонтных работ за 2015 год по кварталам выглядит следующим образом:

	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	год
Строительно-монтажные работы всего	83351,1	61504,6	55593,4	327972,0	528421,1
в т.ч. своими силами	61543,7	52189,0	52383,3	302820,7	468936,7
в т.ч. силами субподрядчиков	21807,4	9315,6	3210,1	25151,3	59484,4
Доля от выполнения за год	15,8%	11,6%	10,5%	62,1%	100%
Доля от выполнения своими силами за год	73,8%	84,9%	94,2%	92,3%	88,7%

Структура выручки от основной деятельности за 2015 и 2014 год следующая:

	2014 г.	2015г.	% увеличения / снижения
Выполнено строительно-монтажных и ремонтных работ всего	444369,6	528 421,1	+18,9%
<i>своими силами</i>	378779,3	468 936,7	+23,8%
<i>силами субподрядчиков</i>	65590,3	59 484,4	-9,3%
Ген.услуги	2195,3	1481,4	-32,5%
Услуги сварочной лаборатории	499,0	1213,1	
Услуги транспорта и механизмов	725,0	5053,7	
Реализация металлоконструкций	353,8	5784,5	
Работы цеха металлоконструкций	-	76,3	
Итого по основной деятельности	448142,7	542 030,1	+21,0%

В составе затрат можно проследить следующие изменения за 2015 – 2014 годы:

Статьи затрат	2014 год	2015 год	% увеличения / уменьшения
Материальные затраты	163 000	138 249	-15,2%
Затраты на оплату труда	144 705	155 789	+7,7%
Отчисления на социальные нужды	43 279	48 732	+12,6%
Амортизация	5 714	5 996	+4,9%
Услуги субподрядчиков	65 590	59 484	-9,3%
Прочие услуги	33 738	75 229	123%
Итого затраты текущего года	456 026	483 479	+6%
Изменение остатков металлоконструкций	-18 284	+23 978	
Затраты, относящиеся к выполнению СМР текущего года	437 742	507 457	+15,9%

Таким образом, выручка от основной деятельности увеличилась в 2015 году на 21% по сравнению с 2014 годом, а затраты на производство – на 15,9%. Удельная доля работ субподрядчиков в общем объеме работ в 2015г. уменьшилась до 11,3% по сравнению с 14,7% в 2014 году.

Доля управленческих расходов в общем объеме затрат в 2015 году уменьшилась до 8,4% по сравнению 9,8% с 2014г.

Прибыль от продаж в 2015 году увеличилась и составила 34573 тыс.руб., для сравнения в 2014г. - 10401 тыс.руб. Рентабельность основной деятельности в 2015г.увеличилась до 6,8% по сравнению с 2,4 % в 2014 году.

Доход от прочей деятельности за 2015г. составил 18341 тыс.руб., в т.ч. от реализации материалов 17674 тыс.руб.

Расход от прочей деятельности за 2015г. составил 18446 тыс.руб., в т.ч. от реализации материалов 15275 тыс.руб.

Состав прочих доходов и прочих расходов раскрыт в нижеприведенной таблице

Прочие доходы	2015г.	2014г.
Реализация прочих активов (материалов)	17673,7	24963,7
Реализация акций	-	10389,7
Возмещение расходов	416,2	256,5
Финансирование из ФСС	198,0	
Закрытие резерва под обесценение акций	-	6038,0
Оприходование материалов, в т.ч от списания основных средств	39,8	405,8
Списание кредиторской задолженности	-	714,1
Проценты за пользование денежными средствами	3,7	368,9
Прочее	9,5	38,8
Итого	18340,9	43175,5

Прочие расходы	2015г.	2014г.
Проданные материалы	15275,0	23484,4
Проданные акции	-	6038,0
Возмещение расходов	74,6	78,2
Резерв по сомнительным долгам	-	10442,0
Налог на имущество	532,4	630,4
Списание дебиторской задолженности	94,4	203,5
Услуги кредитных организаций	571,2	549,5
Проценты за пользование заемными средствами	130,0	1911,3
Материальная помощь по различным обстоятельствам	82,0	101,0
Оплата дополнительных отпусков согласно кол.договора	218,3	288,9
Премии и подарки и аналогичные выплаты	790,9	616,4
Услуги реестродержателя	33,4	31,0
Списание материалов и осн.средств по разным основаниям	33,2	101,1
Пени, штрафы по различным основаниям	306,5	204,6
Прочие расходы	304,3	208,7
Итого	18446,2	44889,0

Прибыль до налогообложения составила в 2015г. 34468 тыс.руб., а в 2014г. 8687 тыс.руб.

За счет уменьшения отложенных налоговых активов, образованных от убытка текущего года в результате применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», чистая прибыль по результатам 2015 года снизилась и составила 27229 тыс.руб.

Согласно решению общего собрания акционеров нераспределенная прибыль за 2014 год уменьшила убыток прошлых лет. Дивиденды за 2014 и 2015 год не начислялись и не выплачивались.

2.2. Отдельные аспекты финансово-хозяйственной деятельности

Кредиты и займы

За 2015 год кредитных ресурсов общество не привлекала и не использовало.

Общество на начало года имело задолженность перед ООО «СтройКом» по договору займа №26/08-14 от 26.08.2014 на сумму 6539,5 тыс.руб., в т.ч. % за пользование заемными средствами 39,5 тыс.руб. На конец отчетного года задолженность по указанному займу составила 6669,5 тыс.руб., в т.ч. % за пользование заемными средствами 169,5 тыс.руб.

Численность и оплата труда

Средняя численность работников за 2015 год составляет 269 человек, среднесписочная численность работников – 266 человек.

Коэффициент текучести кадров за 2015г. составил 30,5%, а за 2014г. – 30,4%

Структурный списочный состав работающих на 31.12.2015г. – 256 чел.

- инженерно-технический состав и специалисты – 49 чел.

- рабочие – 208 чел.

- из них монтажники – 112 чел,
- сварщики – 27 чел.
- механизаторы – 15 чел.

	2014 год	2015 год	Изменение
Средняя численность	255	269	+5,5%
Фонд оплаты труда, в т.ч. б/л	146741,2	160277,5	+9,2%
Среднемесячная заработная плата	47955	49652	+3,5%
Удельная доля заработной платы в выручке	32,1%	29%	-9,7%

Структура основных средств и их использование

Остаток незавершенного строительства на 31.12.2015г. и 31.12.2014 г. составил 463 тыс.руб. по объекту «Реконструкция электроснабжения производственной базы». В течение года затраты на объект не производились.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2015г. составила 33641 тыс.руб., при этом на 31.12.2014г. она составляла 39154 тыс.руб. Доля износа основных средств на 31.12.2015г. увеличилась до 67,5%, в то время как на 31.12.2014г. она составила 62%. Таким образом происходило старение основных средств.

В 2015 году приобретено основных средств на сумму 483 тыс.руб., для сравнения в 2014г. приобретено основных средств на сумму 10620 тыс.руб., а начислено амортизации за 2015г. на сумму - 5996 тыс.руб., за 2014г. - 5714 тыс.руб.

Структура основных фондов на начало и конец отчетного периода следующая:

	31.12.2015			31.12.2014		
	Балансовая стоимость	Амортизация	% износа	Балансовая стоимость	Амортизация	% износа
Основные средства всего	103454	69813	67,5%	103014	63860	62,0%
здания и сооружения	27954	13494	48,3%	27954	12960	46,4%
транспортные средства	15942	13570	85,1%	15942	12569	78,8%
машины и оборудование	54329	40019	73,7%	53889	35607	66,1%
прочие объекты основных средств	2917	2730	93,6%	2917	2724	93,4%
земельные участки	2312			2312		

3. Расшифровка балансовых показателей

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2015г. и 31.12.2014г. дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

Кроме того, в составе дебиторской задолженности имеются гарантийные удержания в размере 5% от стоимости выполненных работ, недоплаченных заказчиками или генподрядчиками в соответствии с условиями договоров строительного подряда. В зависимости от срока, когда в соответствии с условиями договора, возникают обязательства по оплате гарантийных удержаний, задолженность квалифицируется как долгосрочная или краткосрочная.

По состоянию на 31.12.2014г., а также по состоянию на 31.12.2015г. резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности составил 25539 тыс.руб., в т.ч по долгу ООО «СГС» в размере 75% от суммы задолженности, т.е. 15663 тыс.руб. и по долгу «ИХТМ Предприятие по технологическому развитию - Центр технологического инжиниринга ЦПИ» в размере 100% задолженности в сумме 9875,9 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за минусом созданного резерва на 31.12.2015 года составляет 186650 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 158284 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев - 28366 тыс.руб.

Дебиторская задолженность за минусом созданного резерва на 31.12.2014 года составляет 117227 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 93265 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев - 23962 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе по стр. прочие оборотные активы отражается НДС, оплаченный с поступления предоплаты от заказчиков, на 31.12.2015г. он составил 1 тыс.руб., на 31.12.2014г. - 5842 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности имеются гарантийные удержания в размере 5% от стоимости выполненных работ, недоплаченных субподрядчикам в соответствии с договорами строительного подряда. В зависимости от срока, когда в соответствии с условиями договора,

возникают обязательства по оплате гарантийных удержаний, задолженность квалифицируется как долгосрочная или краткосрочная.

Кредиторская задолженность без учета кредитов и займов на 31.12.2015 года составляет 147586 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 146974 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 612 тыс.руб.

Кредиторская задолженность без учета кредитов и займов на 31.12.2014 года составляет 133790 тыс.руб., в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев - 132214 тыс.руб. и со сроком погашения более 12 месяцев – 1576 тыс.руб.

При этом долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2015г. и 31.12.2014г. отражена в бухгалтерской отчетности по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2015 и 31.12.2014г. указан в разделе 5 приложения к бухгалтерской отчетности.

По строке оценочные обязательства бухгалтерской отчетности отражаются обязательства перед работниками в части предоставления отпусков (резерв), на 31.12.2015 года они составляли – 8058 тыс.руб., на 31.12.2014г. – 7856 тыс.руб.

4. Забалансовый учет активов и обязательств

1. Согласно заключенных договоров генподрядчиком ООО «СтройКом» для выполнения работ предусмотрено выделение давальческих материалов и оборудования поставки заказчика, которые учитываются у организации за балансом.

По состоянию на 31.12.2014г. остаток давальческих материалов, принятых на ответственное хранение, составил 73598,4 тыс.руб., а оборудования – 446136,7 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2015г. остаток давальческих материалов, принятых на ответственное хранение, составил 860,9 тыс.руб., остатков оборудования поставки заказчиков нет.

2. По состоянию на 31.12.2014г., а также по состоянию на 31.12.2015г. задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая забалансово составила – 2355 тыс.руб.

5. Показатели удовлетворительности структуры баланса

Показатели	на 31.12.2015	на 31.12.2014	Изменение
Чистые активы общества	125903	98674	+ 27,6%
Коэффициент текущей ликвидности	1,62	1,43	+1,4%
Коэффициент обеспеченности собственным оборотными средствами	0,34	0,25	+36%
Выручка от основной деятельности	542030	448143	+21%
Финансовый результат отчетного периода	+27229	+8003	+240%

Структура баланса общества по состоянию на 31.12.2015г. и 31.12.2013г. по критериям, установленным постановлением Правительства Российской Федерации от 20.05.1994г. № 498, достаточно устойчива и стабильна. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, а также коэффициент текущей ликвидности выше достаточного значения.

Выручка от основной деятельности возросла за 2015 год по сравнению с 2014 годом на 21%. Чистая прибыль общества за 2015 год в 2,4 раза увеличилась по сравнению с 2014 годом и составила 27229 тыс.руб., рентабельность предприятия за 2015 год возросла до 5,0% по сравнению с 1,8% в 2014 году.

Дебиторская задолженность общества по состоянию на 31.12.2015г. возросла значительно по сравнению с 31.12.2014г. на 69423 тыс.руб., т.е на 59% и составила 186650 тыс.руб. Обязательства предприятия также возросли на 31.12.2015г. по сравнению с 31.12.2014г. на 13927 тыс.руб., т.е. на 10% и составили 154256 тыс.руб.

Значительное увеличение дебиторской задолженности связано с подписанием большого объема выполненных работ в ноябре – декабре 2015г., срок оплаты которых наступает в 2016г.

Запасы материалов и готовой продукции на 31.12.2015г. уменьшились по сравнению с 31.12.2014г. на 17009 тыс.руб., т.е на 23%, и составили 55408 тыс.руб., при этом запасы готовой продукции (металлоконструкций) уменьшились в 4,8 раза с 30139,0 тыс.руб. на 31.12.2014г. до 6161 тыс.руб. на 31.12.2015г., а запасы прочих материалов увеличились на 31.12.2015г. на 6969 тыс.руб., т.е. на 16% и составили 49247 тыс.руб.

Затрат в незавершенном производстве на 31.12.2015г., а также на 31.12.2014г. нет.

За 2015г. собственный капитал организации, а также чистые активы общества возросли значительно на 27,6%.

Вместе с тем, произошло на 31.12.2015г. отмечается снижение остаточной стоимости основных средств по сравнению с 31.12.2014г. на 5513 тыс.руб., т.е на 13,9% до 34104 тыс.руб., а доля износа основных средств на 31.12.2015г. увеличилась до 67,5%, в то время как на 31.12.2014г. она составила 62%. Это объясняется тем, что в 2015г. общество не находило возможности приобретать основные средства.

В целом финансовое положение предприятия характеризуется как устойчивое.

6. Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, ПБУ «Бухгалтерская отчетность организации 4/99», утвержденным приказом Минфина от 06.07.1999г. № 43н, с приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

К основным средствам относятся предметы со сроком службы более года и стоимостью более 40 тыс.руб. Предметы стоимостью не более 40 тыс.руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Стоимость их списывается по мере передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств для основных средств, принятых в эксплуатацию до 1.01.2002г., определяется исходя из норм амортизации, предусмотренных Постановлением СМ СССР № 107 за 1991г., а для основных средств, принятых в эксплуатацию начиная с 2002 г, исходя из сроков службы, установленных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств на производится.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки со сроком службы не более 12 месяцев списывается единовременно на затраты производства. Стоимость спецодежды и специальной оснастки со сроком службы более 12 месяцев списывается на затраты производства пропорционально скока носки, который установлен для вида спецодежды линейным методом.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, списываются на затраты в текущем периоде.

Материальные ценности, товары списываются в производство по средней стоимости.

Металлоконструкции изготовленные в цехе металлоконструкций, являющимся вспомогательным производством, учитываются по фактической себестоимости.

Металлоконструкции, предназначенные для собственного производства, но не смонтированные на отчетную дату, учитываются в составе материалов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

При изготовлении металлоконструкций для реализации сторонним организациям, они расцениваются по договорным ценам и включаются в объем реализованной продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы включаются в расходы по основной деятельности.

Организация начисляет резерв на оплату предстоящих отпусков ежемесячно используя расчетный коэффициент. В конце года неиспользованный резерв списывается и по результатам инвентаризации создается новый на предстоящий год.

Организация не создает ремонтный фонд, расходы на текущие и капитальные ремонты списываются в производство по мере осуществления расходов.

Организация создает резерв под обесценение финансовых вложений и резерв по сомнительным долгам.

Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке по мере выставления счетов-фактур.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начислений.

В соответствии с ПБУ 18/02 организация осуществляет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Организация формирует регистры налогового учета в свободной форме.

К основным средствам относятся предметы со сроком службы более года и стоимостью более 40 тыс.руб. Предметы стоимостью не более 40 тыс.руб., а также книги, брошюры и другие издания, учтенные на счете 10, субсчет «Инвентарь и хозяйственные принадлежности списывается по мере передачи в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств для основных средств, принятых в эксплуатацию до 1.01.2002г., определяется исходя из норм амортизации, предусмотренных Постановлением СМ СССР № 107 за 1991г., а для основных средств, принятых в эксплуатацию начиная с 2002 г, исходя из сроков службы, установленных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки вне зависимости от срока службы списывается на затраты производства в том периоде, в котором передана в эксплуатацию.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, учитываются в затратах в том периоде, в котором используются в целях получения дохода.

Материальные ценности списываются в производство по средней стоимости.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости.

Списание продукции (металлоконструкций, плетей и др.) вспомогательного производства для целей налогообложения производится по прямым расходам, учитывая требования ст.319 НК п.1, согласно которой материалы и полуфабрикаты подвергшиеся обработке и не списанные на конец отчетного периода являются элементом незавершенного производства и учитываются по прямым расходам. Списание суммы косвенных расходов для налогового учета производится ежемесячно в уменьшение доходов производства и реализации.

Организация не начисляет резерв на оплату предстоящих отпусков.

Организация не создает ремонтный фонд, расходы на текущие и капитальные ремонты списываются в производство по мере осуществления расходов.

Организация не создает резерв под обесценение финансовых вложений и не создает резерв по сомнительным долгам.

Информация о расчетах по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2015г. и 31.12.2014г. отражаются в разделе внеоборотные активы баланса.

В составе отложенных налоговых активов на 31.12.2015г. учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль в сумме 6856,9 тыс.руб., в т.ч. в части основных средств 54,2 тыс.руб., расходов будущих периодов – 1694,9 тыс.руб., дебиторской задолженности – 5107,8 тыс.руб.

В составе отложенных налоговых активов на 31.12.2014г. учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль в сумме 9626 тыс.руб., в т.ч. в части основных средств 51 тыс.руб., расходов будущих периодов – 1678 тыс.руб., дебиторской задолженности – 5108 тыс.руб. и убытков прошлых лет – 2789 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2015г. и 31.12.2014г. отражаются в разделе долгосрочные обязательства баланса.

В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2015г. учитывается потенциальное увеличение налога на прибыль в сумме 916,6 тыс.руб., в т.ч. части материальных средств – 518,4тыс.руб. и в части основных средств – 398,2 тыс.руб. В составе отложенных налоговых обязательств на 31.12.2014г. учитывается потенциальное увеличение налога на прибыль в сумме 1472 тыс.руб., в т.ч. части материальных средств – 731 тыс.руб. и в части основных средств – 741 тыс.руб.

7. Проверки контролирующих органов в отчетном периоде

На основании распоряжения комитета по труду и занятости населения Ленинградской области от 11.03.2015г. №9-Р проведена плановая выездная проверка соответствия квотируемых рабочих мест фактически выделенным рабочим местам. Нарушения не выявлены, по результатам проверки оформлен акт №9 от 20.03.2015г.

В период с 14.07.2015г. по 15.07.2015г. проведена ежегодная плановая проверка соблюдения требований стандартов и правил некоммерческого партнерства «Строители Ленинградской области». По результатам проверки составлен акт от 15.07.2015г., нарушений не выявлено.

В 2015 году выездных проверок со стороны Министерства по налогам и сборам не проводилось. Камеральные налоговые проверки проводились по запросам ИФНС по Киришскому району Ленинградской области на предмет предоставления документов, актов при этом МИФНС не оформляла.

Других внешних проверок за истекший год на предприятии не проводилось.

8. Судебные дела и претензионные споры

ОАО «Киришская фирма Нефтезаводмонтаж» 23.01.2014г. обратилось в Арбитражный суд г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области с исками против ООО «Строительство гидротехнических сооружений» (ООО «СГС») о взыскании задолженности за выполненные строительно-монтажные в сумме 20613,7 тыс.руб. и о взыскании задолженности за полученные материалы в сумме 270,3 тыс.руб.

Решением Арбитражного суда г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 24.03.2014г. по делу № А56-4611/2014 определено взыскать с ООО «СГС» сумму задолженности за материалы.

Решением Арбитражного суда г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 22.05.2014г. по делу № А56-4875/2014 определено взыскать с ООО «СГС» сумму задолженности за выполненные работы.

Решением Арбитражного суда по г.Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 02.12.2014г. по делу № А56-1522/2014г. должник ООО «СГС» признан банкротом и в отношении его открыта процедура банкротства - конкурсное производство, которое на настоящее время не завершено.

За 2015 год ООО «СГС» произведена оплата задолженности за материалы и выполненные работы в размере 2197,0 тыс.руб.

На 31.12.2015г. задолженность ООО «СГС» по решениям суда составляет 18862,2 тыс.руб.

Других судебных дел, в которых участвует организация, в 2015 году не было.

Генеральный директор

ОАО «Киришская фирма Нефтезаводмонтаж»

Главный бухгалтер



Власенков В.И.

Ануфриева Н.П.