



ООО "Центр Аудит Капитал"

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
ПАО
«МОССТРОЙПЛАСТМАСС»
за 2015 год**

МОСКВА, 2016

Аудиторское заключение с выражением мнения с оговоркой в связи с тем, что аудитор не имел возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

- в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины дебиторской задолженности. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской отчетности в целом.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Мосстройпластмасс»

Общество с ограниченной ответственностью Центр Аудит Капитал

Сокращенное наименование: ООО "Центр Аудит Капитал"

Свидетельство о государственной регистрации: 1037732000096, выдано Министерством Российской Федерации по налогам и сборам 05 июня 2003 года.

ИНН / КПП: 7732119649 / 773201001

ОРГН: 1037732000096

Исполнительный орган: Маслякова Елена Адольфовна

Местонахождение: 119620, г. Москва, ул. Богданова. д.52, к.2

Телефон: (499)230-04-70

E-mail: cak01@mail.ru

Банковские реквизиты: р/ счет № 407028101000400000043
В ОАО Банк ВТБ г.Москва
к/с 30101810700000000187
БИК 044525187

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: Свидетельство №1214-ю о членстве в СРОА НП "РКА" Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11005014328

Публичное акционерное общество "МОССТРОЙПЛАСТМАСС"

Сокращенное наименование: ПАО «Мосстройпластмасс»

Свидетельство о государственной регистрации: №781-1 от 02.07.1998 г

ИНН / КПП: 5029007199 / 502901001

ОГРН: 1025003516163

Исполнительный орган: Марченко Вячеслав Владимирович

Главный бухгалтер: Нечахина Татьяна Николаевна

Местонахождение: Московская обл.г.Мытищи,ул.Силикатная д.19

Телефоны: 8 495 583 84 64

Основные виды деятельности:

- Сдача в аренду собственных производственных помещений;
- Услуги по техническому обслуживанию;
- Услуги по добыче воды и транспортировке стоков.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Публичного акционерного общества «Мосстройпластмасс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины дебиторской задолженности на 31.12.2015 г., отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 7 631 тыс. рублей, что составляет 27% от величины дебиторской задолженности Общества.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Публичного акционерного общества «Мосстройпластмасс» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

30 апреля 2016 г

Один экземпляр отчета получен:



Е.А. Маслякова

В.В. Марченко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество

Смешанная российская
собственность с долями
федеральной собственности
и собственности субъектов
РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

141004, Московская обл, Мытищи г, Силикатная ул, дом № 19

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
05073898		
5029007199		
70.20		
12247		43
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	22	44
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	108 235	110 771	113 469
	в том числе:				
	оборудование к установке		335	335	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	343 772	343 772	343 772
	Отложенные налоговые активы	1180	33 667	31 400	34 796
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	30	89
	Итого по разделу I	1100	485 674	485 995	492 170
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	813	904	1 080
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	28 345	27 624	23 124
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		796	428	3 652
	покупатели и заказчики		10 964	17 575	13 811
	прочие дебиторы и кредиторы		16 585	9 621	5 661
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 000	2 000	1 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	586	2 178	661
	Прочие оборотные активы	1260	-40	81	91
	Итого по разделу II	1200	31 783	32 787	26 356
	БАЛАНС	1600	517 457	518 782	518 526



Заяснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 676	50 676	50 676
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	43 032	43 150	43 151
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	94 280	104 324	84 943
	Итого по разделу III	1300	187 988	198 150	178 769
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	265 822	278 690	301 320
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 685	1 713	1 756
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	267 506	280 403	303 076
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 460	6 090	7 490
	Кредиторская задолженность	1520	50 191	29 284	24 628
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 529	4 463	3 211
	расчеты с покупателями и заказчиками		4 151	6 259	4 021
	расчеты по налогам и сборам		17 627	15 940	14 231
	расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		23 884	2 621	3 165
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 312	4 855	4 553
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	61 963	40 229	36 681
	БАЛАНС	1700	517 457	518 782	518 526



Руководитель *В.А.*
(подпись)

Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.

МЧ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

сдача внаем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долями
федеральной собственности
и собственности субъектов
/ РФ**

Публичное акционерное
общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
05073898		
5029007199		
70.20		
12247		43
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	157 182	179 010
	Себестоимость продаж	2120	(52 709)	(64 104)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	104 473	114 908
	Коммерческие расходы	2210	(35)	(7)
	Управленческие расходы	2220	(63 003)	(56 319)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	41 435	58 580
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 391	4 357
	Проценты к уплате	2330	(47 180)	(30 305)
	Прочие доходы	2340	3 134	3 026
	в том числе:			
	доходы, связанные с реализацией ОС		87	1 504
	доходы, связанные с реализацией прочего имущества		21	107
	списание кредиторской задолженности		38	28
	прочие		2 988	1 387
	Прочие расходы	2350	(14 188)	(12 924)
	в том числе:			
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(21)	(106)
	отчисления в оценочные резервы		(106)	(7)
	услуги банка		(301)	(282)
	списание дебиторской задолженности		(54)	(6)
	ведение реестра акционеров		(2 033)	(3 356)
	налог на землю		(8 891)	(6 560)
	убытки прошлых лет		(219)	-
	прочие		(2 564)	(2 607)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 408)	22 734
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(186)	1 193
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	28	43
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 268	(3 396)
	Прочее	2460	(50)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 162)	19 380

основения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	118	(1)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(10 044)	19 379
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.

Handwritten signature

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды			
0710003			
31	12	2015	
05073898			
5029007199			
70.20			
12247		43	
384			

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности сдача внаем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долями
федеральной собственности
и собственности субъектов
/ РФ

Публичное акционерное
общество

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	50 676	-	43 151	-	84 943	178 770
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	19 381	19 381
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 380	19 380
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	1	1
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1)	-	-	(1)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	(1)
переоценка имущества	3222	X	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	X
дивиденды	3230	X	X	-	-	-	X
изменение добавочного капитала	3240	X	X	X	-	104 324	198 150
изменение резервного капитала	3200	50 676	-	43 150	-	-	118
величина капитала на 31 декабря 2014 г.						118	
За 2015 г.							
увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	118
переоценка имущества	3312	X	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	-	-	10 162	10 044
реорганизация юридического лица	3320	-	-	-	(118)	-	-
уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	10 162
переоценка имущества	3322	X	-	-	(118)	-	(118)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	X
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
изменение резервного капитала						94 280	187 988
величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	50 676	-	43 032	-	-	


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	187 988	198 150	178 770


Руководитель


(подпись)

Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.





**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

15

Организация **Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **сдача внаем собственного недвижимого имущества**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество
Смешанная российская
собственность с долями
федеральной собственности
и собственности субъектов
РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
05073898		
5029007199		
70.20		
12247	43	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	292 072	324 225
Поступления - всего			
в том числе:	4111	163 535	299 040
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
	4119	128 537	25 185
прочие поступления	4120	(281 282)	(299 237)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(129 758)	(174 002)
в связи с оплатой труда работников	4122	(50 468)	(36 711)
процентов по долговым обязательствам	4123	(47 210)	(30 805)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(49 541)	(51 634)
прочие платежи	4129	(4 305)	(6 085)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 790	24 988
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	1 587	1 026
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	87	826
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 500	200
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
	4219	-	-
прочие поступления	4220	-	(967)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(167)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

16

очие платежи	4229	-	-
до денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 587	59

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 969)	(23 530)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 969)	(23 530)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 969)	(23 530)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 592)	1 517
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 178	861
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	586	2 178
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

18

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
05073898		
5029007199		
70.20		
12247		43
384		

Организация Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности сдача внаем собственного недвижимого имущества

Публичное акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

**Марченко Вячеслав
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Мосстройпластмасс"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы			22	44
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	113 469
Основные средства	1150	108 235	110 771	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	343 772	343 772	343 772
Отложенные налоговые активы	1180	33 667	31 400	34 798
Прочие внеоборотные активы	1190	-	30	89
Запасы	1210	813	904	1 080
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	28 345	27 624	23 124
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 000	2 000	1 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	586	2 178	661
Прочие оборотные активы	1260	40	81	91
ИТОГО активы		517 457	518 782	518 526
Пассивы				301 320
Заемные средства долгосрочные	1410	265 822	278 690	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 685	1 713	1 756
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 460	6 090	7 490
Кредиторская задолженность	1520	50 191	29 284	24 628
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 312	4 855	4 563
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы		329 470	320 632	339 757
Стоимость чистых активов		187 988	198 150	178 770

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	180	(158)	-	-	180	(22)	-	-	-	-	-	
	5110	за 2014 г.	180	(136)	-	-	-	(22)	-	-	-	180	(158)	
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2015 г.	180	(158)	-	-	180	(22)	-	-	-	-	-	
	5111	за 2014 г.	180	(136)	-	-	-	(22)	-	-	-	180	(158)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
5130	1	-	-	-
Итого	1	-	-	-
в том числе:				
прочие нематериальные активы				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя		Код	Период	Изменения за период						На конец периода
				На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	
				первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего том числе:	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
законченные операции по приобретению нематериальных активов - всего том числе:	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	235 144	(124 708)	-	(3 856)	3 856	2 536	-	-	231 288	(123 388)
	5210	за 2014 г.	237 417	(124 282)	167	(2 440)	2 428	(2 854)	-	-	235 144	(124 708)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	15 036	(14 142)	-	(2 690)	2 690	(106)	-	-	12 346	(11 557)
	5211	за 2014 г.	15 129	(14 096)	-	(94)	94	(140)	-	-	15 036	(14 142)
	5202	за 2015 г.	2 542	(2 423)	-	(447)	447	(46)	-	-	2 095	(2 022)
	5212	за 2014 г.	2 501	(2 413)	58	(17)	17	(27)	-	-	2 542	(2 423)
	5203	за 2015 г.	1 468	(1 468)	-	(89)	89	-	-	-	1 379	(1 379)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2014 г.	1 469	(1 467)	-	(1)	1	(2)	-	-	1 468	(1 468)
	5204	за 2015 г.	130 532	(50 883)	-	(98)	98	(1 428)	-	-	130 433	(52 213)
	5214	за 2014 г.	130 532	(49 398)	-	-	-	(1 486)	-	-	130 532	(50 883)
	5205	за 2015 г.	24 173	-	-	-	-	-	-	-	24 173	-
Земельные участки	5215	за 2014 г.	24 173	-	-	-	-	-	-	-	24 173	-
	5206	за 2015 г.	2 473	(2 318)	-	(506)	506	(113)	-	-	1 967	(1 925)
Транспортные средства	5216	за 2014 г.	4 675	(4 411)	69	(2 271)	2 271	(178)	-	-	2 473	(2 318)
	5207	за 2015 г.	44 155	(39 129)	-	(12)	12	(809)	-	-	44 142	(39 926)
	5217	за 2014 г.	44 155	(38 287)	-	-	-	(842)	-	-	44 155	(39 129)
	5208	за 2015 г.	14 767	(14 346)	-	(12)	12	(34)	-	-	15 764	(14 367)
Другие виды основных средств	5218	за 2014 г.	14 783	(14 212)	41	(57)	45	(179)	-	-	14 767	(14 346)
	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
завершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	335	-	-	-	335
	5250	за 2014 г.	335	201	(34)	(167)	335
в том числе:	5241	за 2015 г.	335	-	-	-	335
	5251	за 2014 г.	335	-	-	-	335
асфальтотатор ТМГ 1000/670.4 У/У-О	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	41	-	41	-
газбаум	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	-	69	-	69	-
томсбиль Lexus GS350	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	58	-	58	-
телефон iPhone 6							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	18 081	18 081	18 081
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 561	3 561	3 197
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основанные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(зalog и др.)	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тура	Поступило	персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	персона- льная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	350 743	6 971	-	-	-	-	350 743	6 971
	5311	за 2014 г.	350 743	6 971	-	-	-	-	350 743	6 971
в том числе:										
вклад в уставный капитал других организаций	5302	за 2015 г.	237 503	6 971	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	237 503	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций	5303	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	237 503	6 971
	5313	за 2014 г.	113 240	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	2 000	-	800	800	-	-	113 240	-
	5315	за 2014 г.	1 400	-	800	200	-	-	2 000	-
в том числе:										
предоставленные займы	5306	за 2015 г.	2 000	-	800	800	-	-	2 000	-
	5316	за 2014 г.	1 400	-	800	200	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	352 743	6 971	800	800	-	-	352 743	6 971
	5310	за 2014 г.	352 143	6 971	800	200	-	-	352 743	6 971

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	113 240	113 240	113 240
в том числе:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме одажи) - всего	5321	113 240	113 240	113 240
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов													На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	1 080	-	2 664	(2 755)	-	-	X	813	-	-		
	5420	за 2014 г.	1 080	-	3 530	(3 706)	-	-	X	1 080	-	-		
в том числе:	5401	за 2015 г.	904	-	2 656	(2 747)	-	-	-	-	-	-		
	5421	за 2014 г.	1 080	-	2 748	2 924	-	-	-	-	-	-		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2014 г.	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5403	за 2015 г.	-	-	782	(782)	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода				
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				списание на финансовый результат
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2015 г.	28 585	(961)	318 252	-	(318 367)	-	836	-	28 470	(125)
	5530	за 2014 г.	31 789	(8 665)	525 470	-	(520 970)	-	(7 704)	-	28 585	(961)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2015 г.	18 536	(961)	189 179	-	(196 626)	-	836	-	11 089	(125)
	5531	за 2014 г.	19 910	(6 099)	354 932	-	(351 168)	-	(5 136)	-	18 536	(961)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2015 г.	428	-	92 477	-	(92 109)	-	-	-	790	-
	5532	за 2014 г.	3 652	-	143 888	-	(147 112)	-	-	-	428	-
Прочая	5513	за 2015 г.	955	-	6 171	-	(6 636)	-	-	-	490	-
	5533	за 2014 г.	378	-	18 495	-	(17 918)	-	-	-	955	-
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2015 г.	8 666	-	30 425	-	(22 996)	-	-	-	16 095	-
	5534	за 2014 г.	7 849	(2 566)	8 155	-	(4 772)	-	(2 566)	-	8 666	-
Итого	5500	за 2015 г.	28 585	(961)	318 252	-	(318 367)	-	836	X	28 470	(125)
	5520	за 2014 г.	31 789	(8 665)	525 470	-	(520 970)	-	(7 704)	X	28 585	(961)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
всего	5540	125	-	961	-	8 665	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	125	-	961	-	6 099	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	2 566	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				погаше- ние
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	278 690	-	-	(12 869)	-	265 822	
	5571	за 2014 г.	301 320	-	-	(22 630)	-	278 690	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	278 690	-	-	(12 869)	-	265 822	
	5572	за 2014 г.	301 320	-	-	(22 630)	-	278 690	
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	35 373	548 466	-	(527 188)	-	56 651	
	5580	за 2014 г.	32 118	423 144	-	(419 889)	-	35 373	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	4 463	150 209	-	(150 143)	-	4 529	
	5581	за 2014 г.	3 211	207 678	-	(206 426)	-	4 463	
авансы полученные	5562	за 2015 г.	6 259	99 004	-	(101 112)	-	4 151	
	5582	за 2014 г.	4 021	116 951	-	(114 713)	-	6 259	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	15 940	64 010	-	(62 323)	-	17 627	
	5583	за 2014 г.	14 321	67 391	-	(65 682)	-	15 940	
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2015 г.	6 090	1 560	-	(1 190)	-	6 460	
	5585	за 2014 г.	7 490	30 306	-	(31 705)	-	6 090	
прочая	5566	за 2015 г.	-	50 484	-	(50 461)	-	23	
	5586	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты с разными дебиторами и	5567	за 2015 г.	2 621	183 199	-	(161 959)	-	23 861	

Детскими ого	5587	за 2014 г.	3 165	819	-	(1 363)	-	X	-
	5550	за 2015 г.	314 063	548 466	-	(540 057)	-	X	314
	5570	за 2014 г.	333 438	423 144	-	(442 519)	-	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	22 535	48 537
Расходы на оплату труда	5620	47 784	38 712
Отчисления на социальные нужды	5630	12 479	9 759
Амортизация	5640	1 040	1 310
Прочие затраты	5650	31 909	22 012
Итого по элементам	5660	115 747	120 430
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115 747	120 430

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 855	2 999	(2 542)	-	5 312
в том числе:	5701	961	106	(942)	-	125
резерв на выплату отпусков	5702	4 855	2 999	(2 542)	-	5 312

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		671 709	671 709	671 709
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:	5901	-	-	-	-
на текущие расходы	5905	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2015 г.					
за 2014 г.					
за 2015 г.					
за 2014 г.					

37

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Мосстройпластмасс» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

Описание компании

Публичное акционерное общество «Мосстройпластмасс», сокращенное название ПАО «МСПМ», зарегистрировано 11 марта 1994 года Администрацией Мытищинского район, свидетельство о регистрации юридического лица №781-1, выдано 02.07.1998г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 102500351616, свидетельство серия 50№ 004957126.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5029007199

Код причины постановки на учет (КПП) 502901001

Место нахождения: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Почтовый адрес: 141004, г. Мытищи, Московской области, ул.Силикатная, д. 19.

Телефон (495)583-84-64

Правовое положение ПАО «МСПМ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015г. уставный капитал Общества составляет 50676 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещенных акций, и состоит из:

Обыкновенных акций в количестве 50 676 000 штук (номинальная стоимость 1 руб.за одну акцию);

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров. Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор- Закрытое акционерное общество «Сервис-Реестр».

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ПАО «МСПМ» являются:

- Сдача в аренду собственных производственных площадей
- Услуги по техническому обслуживанию ОС
- Услуги по добыче воды и транспортировке стоков.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ПАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.15 составила 95 чел.

Органами управления являются:

Общее собрание акционеров;
Совет директоров;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав Совета директоров:

1. *Гуцериев Михаил Сафарбекович*
2. *Жученко Антон Александрович*
3. *Марченко Вячеслав Владимирович*
4. *Новицкая Татьяна Владиславовна*
5. *Евлоев Магомед-Башир Суламбекович*
6. *Дубровская Регина Геннадьевна*
7. *Петросян Меланья Гургеновна*

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор Марченко В.В.

Члены ревизионной комиссии

Шапочка Н.Н.
Корнева О.В.

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» в проверяемом периоде ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ПАО «МСПМ» несут:

Генеральный директор ПАО «МСПМ» Марченко Вячеслав Владимирович (приказ №188-к от 29.04.08г)

Главный бухгалтер Нечахина Татьяна Николаевна (приказ №261-к от 04.06.08г)

Информация об аудиторе.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр Аудит Капитал"
- Свидетельство №1214-ю в Саморегулируемой Организации Аудиторов
Некоммерческое Партнерство «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ».

2. Учетная политика

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом № 87 от 31.12.2014г., которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)

Принятая учетная политика ПАО «МСПМ» на 2015 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет основных средств» 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года №26Н.

В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:

- a) Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества
- b) Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- c) Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов
- d) Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта. Основные средства, введенные в эксплуатацию до 1997г. числятся в учете по переоцененной стоимости, дальнейшая переоценка не проводилась. Основные средства, приобретенные после 01.01.97г., числятся по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производят на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Для основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, срок полезного использования формируется на основании норм амортизации, установленных Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных средств народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм

амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, настоящей Учетной политики, и стоимостью в пределах не более 40000 руб за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в ОАО «МСПМ» организован надлежащий контроль за их движением.

Выбытие

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведения ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные и переданные по договорам аренды.

Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

Имущество, передаваемое по договору финансовой аренды, учитывается согласно условиям договора на балансе лизингодателя либо на балансе лизингополучателя. К основным средствам относятся капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды. Общество производит начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, сданным в аренду. Начисление амортизации лизингового имущества производится в зависимости от условий договора лизинга. В Обществе на отчетную дату действующих договоров лизинга нет.

Учет нематериальных активов.

Определяется порядок начисления амортизации по нематериальным активам ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом.

При невозможности определить срок полезного использования норма амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет (с учетом требований п. 17 ПБУ14/2000).

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета № 05 «Амортизация нематериальных активов. Переоценка НМА не производится, проверка на обесценение не проводится.

Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. №44н

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. в производстве продукции, предназначенной для продажи, для выполнения работ, оказания услуг.
- Предназначенные для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи
- Используемые для управленческих нужд организации

40

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Выбытие (списание).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости единицы запасов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется:

- по видам финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены финансовые вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам, организациям-продавцам ценных бумаг и т.п.);
- по группам финансовых вложений в разрезе краткосрочных и долгосрочных;
- по группам финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
- по группам взаимосвязанных и невязанных организаций - в отношении выданных облигационных займов

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Для целей последующей оценки финансовые вложения Общества подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит на конец года (п.20 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов (п.26 ПБУ 19/02):

- в случае наличия индивидуальных признаков финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- в случае выбытия однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражены в отчете о прибылях и убытках.
В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 мес. после отчетной даты.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 декабря 2013г	На 31 декабря 2014г	На 31 декабря 2015г
USD	32,7292	56,2584	72,8827
ЕВРО	44,9699	68,3427	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражено в составе прочих доходов и расходов.

Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы организации подразделяются на доходы от

обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Порядок отражения затрат (расходов) по обычным видам деятельности

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как управленческие расходы в отчете о прибылях и убытках.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, а также методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. №49.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между ПАО «МСПМ» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В Обществе создаются следующие виды оценочных резервов (ПБУ 21/2008): - резерв по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам создается Организацией исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Организации в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому

сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Организации прочими расходами (п. 11 ПБУ 10/99). Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Организация восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Организации.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки(передачи) товара(выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров(выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «МСПМ» использует метод начисления.

ОАО «МСПМ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход(доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса ОАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.15г НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 0 тыс.руб.
Информация о движении нематериальных активов приведена в разделе «НА и НИОКР» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 1)

Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса ОАО «МСПМ» по состоянию:
На 01.01.2015г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 110771 тыс. руб.
На 31.12.2015 отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 108235 тыс. руб., в том числе стоимость земельных участков 24173 тыс.руб, оборудование к установке 335 тыс.руб.
Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Основные средства» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 2)
Информация об основных средствах, полученных и по договорам аренды и учитываемых за балансом.
Арендованные ОС учитываются на 001 счете в оценке, принятой в договоре. Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.15:

Информация о движении указанных основных средств приведена в разделе «Обеспечение обязательств» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 8)

По состоянию на 31.12.15г по кредитному договору в обеспечение своих обязательств переданы в залог здания, принадлежащие на праве собственности, на общую стоимость 21139 тыс.руб

Финансовые вложения

ПАО «МСПМ» имеет вложения в дочерние и прочие общества.
По строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.15г отражены вложения в дочерние и прочие общества на сумму 230532 тыс.руб, и финансовые вложения в виде покупки процентных векселей ОАО «Комнедра» с датой предъявления не ранее 30.09.18г. на сумму 113240 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.15г по кредитным договорам в обеспечение своих обязательств передана в залог 100% доля в уставном капитале ООО «Престиж».
Информация о движении финансовых вложениях приведена в разделе «Финансовые вложения» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 3)

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей(статья 1210 Баланса)
Тыс.руб.

	2015г	2014г
--	-------	-------

материалы	813	904
итого	813	904

Информация о движении запасов приведена в разделе «Запасы» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 4)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 28345 тыс.руб. и имела следующую структуру:

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочная задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности		тыс.руб.
Общая сумма дебиторской задолженности	28345	Общая сумма резерва	125	
Покупатели и заказчики	10964	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики»	125	
Авансы выданные поставщикам	796	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики»		
Прочие дебиторы	16585	Сумма резерва по строке бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»		

Прочие дебиторы

Тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 31.12..2014 г	Остаток на 31.12.2015 г.
Расчеты по налогам и сборам	760	38
Прочие дебиторы	8861	16547

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2015 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование дебитора	Тыс.руб сумма
ООО «ПСМ»	450,0
ООО «Бетон»	249,2
ООО «Вест Строй»	153,1
ОАО «Мытищинская теплосеть»	1750,8

ООО «Полимер Тех»	415,6
ООО «Престиж»	189,0
ООО «УК Салют»	4310,0
ООО «Санфлауер-М»	237,1
ООО «Теплоэнергитическая компания»	450,9
ООО «Тритон пластик»	1511,1
ОАО «Комнедра»	12615,3

Информация о движении дебиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5)

Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

тыс.руб.			
№ п/п	Наименование	По состоянию на 31.12.14	По состоянию на 31.12.15
1.	Денежные средства на счетах в банках	2128	586
2.	Касса	50	33
	Итого денежные средства	2178	553

Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества составляет 50676 тыс. руб. и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 50 676 000 штук (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию)

«Добавочный капитал» состоит из:

- результат от переоценки объектов основных средств в сумме 43032 тыс.руб.

Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав внереализационных расходов. Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. В 2015г Общество погасило 12869 тыс.руб. заемных средств.

По состоянию на 31.12.15г по стр.1410 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 265822 тыс.руб. , по стр.1510 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 6400 тыс.руб.и задолженность по процентам в размере 60 тыс.руб. Структура задолженности по полученным кредитам и займам приведена ниже:

	Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства	
	2015г	2014г	2015г	2014г
Займы и кредиты	265822	278690	6460	6090

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности общества:

Наименование статьи	тыс.руб.	
	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.15	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014
Кредиторская задолженность (стр.1520)	50191	29284
Поставщики и подрядчики (стр.15201)	4529	4463
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4982	4258
Задолженность по налогам и сборам	12645	11682
Авансы полученные	4151	6259
Прочие кредиторы	23884	2621

Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2015 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

наименование	Тыс.руб
	сумма
ОАО «Водоканал»	432,6
ОАО «Мытищинская теплосеть»	999,8
Санаторий Зеленый Городок	330,9
ОАО «Мосэнергосбыт»	1708,5
ЧОП «Факел»	621,7
ООО «Рассвет»	879,6
ООО «ИНТЕРСЭН плюс»	482,6
ООО «Жемчужина»	160,2
ООО «Стекло и Зеркало»	400,2
ООО «Триал Реф Транс»	300,0
ООО «МЭС экспо»	786,4
ООО «Тритон Пластик»	571,5
ООО «Мытищинский пластик»	22710,9
ООО «Престиж»	984,9

Информация о движении кредиторской задолженности приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерскому балансу (пояснения 5)

Резервы предстоящих расходов

В соответствии с учетной политикой с 2012 года создаются резервы предстоящих расходов: на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.15г по стр.1540 числится сумма в размере 5312 тыс.руб

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице.

Динамика прибыли за 2015 год.

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.руб)		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, (тыс.руб.)		Динамика прибыли %
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
Сдача в аренду площадей	77963	76200	42939	34518	35024	41682	
Техническое обслуживание ОС	77070	63437	7085	8497	69985	54940	
Услуги по добыче воды и транспортировке стоков	13153	6962	11487	6065	1666	897	
прочие	10824	10583	2590	3629	8234	2349	
Итого:	179010	157182	64101	52709	114909	104473	90,9%

По итогам 2015 года наблюдается снижение валовой прибыли, что связано с существенным уменьшением оборотов по реализации услуг.

Все косвенные расходы в 2015 году относятся к управленческим расходам. В приложении к бухгалтерскому балансу за период с 01 января по 31 декабря 2015 года (пояснения 6) в разделе «Расходы по обычным видам деятельности» (по элементам затрат) отражены расходы, формирующие показатель строки 2120, 2210, 2220 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о прибылях и убытках.

Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов	2015 год	2014 год
Затраты на оплату труда	47784	38712
Отчисления на социальные нужды	12479	9759
Амортизация основных фондов	1040	1310
Материальные затраты	22535	48637
Прочие расходы	31909	22012
Итого	115747	120430

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 21806 тыс.руб., в том числе тепловой энергии 4574 тыс.руб., электрической энергии 10629 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы.
Состав прочих доходов, тыс.руб

Прочие доходы	2015г	2014г
---------------	-------	-------

	сумма	%	сумма	%
Проценты к получению	4391	58,4	4357	59,0
Реализация ОС	87	1,1	1504	20,4
Реализация прочего имущества	21	0,3	89	1,2
Доходы от списания кредиторской задолженности	38	0,5	28	0,4
Прочие доходы	2988	39,7	1405	19,0
В т.ч. Агентское вознаграждение	2831		1072	
итого	7525	100	7383	100

Состав прочих расходов, тыс.руб

Прочие расходы	2015г		2014г	
	сумма	%	сумма	%
Проценты к уплате	47180	76,9	30305	70,1
Расходы и себестоимость реализации прочего имущества	21		106	0,2
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях			230	0,5
Расходы от списания дебиторской задолженности	54	0,1	6	
Резерв по сомнительным долгам	106	0,2	7	
Расходы на услуги банка	301	0,5	282	0,7
Прочие расходы	13706	22,3	12292	28,3
В т.ч. Амортизация производств. Сферы	1518		1565	
Аренда земли и зем.налог Пушкино	8891		6721	
Ведение реестра акционеров	2033		3356	
прочая	1264		650	
итого	61368	100	43228	100

В целом по Обществу, в результате хозяйственной деятельности, по итогам 2015 года получен убыток в размере 10044 тыс.руб. Анализируя движение по доходам и расходам, можно заметить, что основная доля затрат приходится на начисление и выплату процентов по заемным средствам.

В дальнейшем при планируемом частичном погашении величины заемных средств, уменьшится начисление процентов по кредитам и займам, что приведет к положительному результату в целом по Обществу.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год на момент составления настоящей пояснительной записки не принимались.

5. Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств.

Общество определило в 2015 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб:

Наименование показателей	сумма	Ставка налога	сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль(убыток)	(12408)	20%	(2482)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	140	20%	28	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				
- возникли разницы	(234)	20%	(47)	созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	374	20%	75	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	11342	20%	2268	Отложенный налоговый актив
в том числе				
- возникли разницы	22223	20%	4445	созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(10885)	20%	(2177)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	(1756)	20%	(353)	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	783	20%	167	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	(11313)	20%		Текущий налог на прибыль
Штрафные санкции				Штрафные санкции

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	1756
В том числе расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1756

Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	783
В том числе доходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	0
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	783

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	140
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	150
Разница в расчете себестоимости ТМЦ	(10)

Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	11342
--	-------

В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	26
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	11313
Разница остаточной стоимости при реализации ОС	3

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2015г показатель «Чистая прибыль(убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумма постоянных налоговых обязательств(активов), временных (налогооблагаемых) разниц.

Прибыль(убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли(убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении года учитывалось, что акции не выкупались(приобретались) самим ПАО «МСПМ».

	2015г	2014г
Базовая прибыль(убыток) за отчетный период, тыс.руб	(10044)	19380
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, тыс.акций	50676	50676
Базовая прибыль(убыток) на акцию в руб	(198,20)	382,42

ПАО «МСПМ» не производило в 2015г дополнительную эмиссию обыкновенных акций, поэтому не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Информация о связанных сторонах.

Аффилированные лица. Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». Список аффилированных лиц общества представлен ниже.

1. Члены Совета директоров:
Гуцириев М.С.
Марченко В.В.
Евлов М.С.
Новицкая Т.В.
Жученко А.А.
Дубровская Р.Г.
Князева Ю.В.
2. Генеральный директор – Марченко В.В.
3. ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК»
4. ООО «Престиж»
5. ООО «Управляющая Компания Бриз»



В 2015 году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ(оказания услуг) за отчетный период:

	% от общей выручки	Выручка ОАО «МСПМ»	% от общих расходов	Расходы ОАО «МСПМ»
Аффилированное лицо – ООО «Мытищинский пластик»	69,1	115861		
-сдача в аренду офиса		1435		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС		114313		
-аренда транспорта		113	0,2	305
Аффилированное лицо – ООО «Престиж»	5,1	8674		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС		8674		
-% за пользование заемных средств			0,3	525
Аффилированное лицо – ООО «Управляющая компания Бриз»				
- расходы на содержание ОС			0,2	375
итого	100	167707	100	177115

Ценообразование на выполняемые работы(оказываемые услуги) основываются на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых услуг затрат на выполняемые услуги.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ, а также объема выполняемых работ(услуг)
- Соблюдение единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ(услуг) в отношении всех заказчиков, в т.ч. дочерних компаний, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Инвестиций в дочерние компании не осуществлялись.

Информация по незавершенным операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.15г

	Тыс.руб.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
ООО «Мытищинский пластик»		20317
ООО «Престиж»	189	7385
ООО «Управляющая компания Бриз»		2000

Вознаграждения членам совета директоров в 2015 году не выплачивались. Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составила 17032,7 тыс.руб. Расходы на налоги и иные обязательные платежи с ФОТ основного управленческого персонала составили 3250,0 тыс.руб. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, коммерческий директор, зам.ген.директора.

7. Информация по прекращающейся деятельности.

(1)

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 утвержденное Приказом Минфина РФ. Организация свою деятельность не прекращает.

8. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2015 г. на годовом собрании акционеров одобрялись следующие сделки с заинтересованностью:

Одобрить сделку, в совершении которой имеется заинтересованность, связанную с заключением ранее ПАО «Мосстройпластмасс» (Заемщик) и ПАО «Сбербанк России» (Кредитор) Дополнительного соглашения к Договору залога ценных бумаг №3-5557/22 от 18.12.12г.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходило.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Марченко В.В.

Нечахина Т.Н.



Приложение № 2
к приказу ФНС России
от 27.08.2014 г.
№ ММВ-7-6/443@

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

ПАО "МОССТРОЙПЛАСТМАСС", ИНН/КПП
5029007199/502901001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 5029 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ПАО "МОССТРОЙПЛАСТМАСС", ИНН/КПП 5029007199/502901001

(полное наименование организации, ИНН/КПП, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность - 0710099, 0, 34, за 12 месяцев, квартальный, 2015

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле NO_BUNOTCH_5029_5029_5029007199502901001_20160322_c3db3d42-17c1-47bf-a52b-f6788c57f2f4
не содержится ошибок (противоречий). (наименование файла)

ИФНС 5029,5029

(наименование, код налогового органа)