



ООО "Центр Аудит Капитал"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества "МОССТРОЙПЛАСТМАСС" за 2014 год

МОСКВА, 2015

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности

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";

- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

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

- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам (руководителям) Открытого 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 301018107000000000187
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

Открытое акционерное общество "МОССТРОЙПЛАСТМАСС"

Сокращенное наименование: ОАО 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

Банковские реквизиты: р/ счет 40702810776000013108
ЗАО "МОССТРОЙЭКОНОМБАНК"
г.Москва
к/счет 30101810400000000209
Бик 044525209

- Сдача в аренду собственных
производственных помещений;

Основные виды
деятельности:

- Услуги по техническому обслуживанию;

- Услуги по добыче воды и
транспортировке стоков.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Открытого акционерного общества "МОССТРОЙПЛАСТМАСС", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Открытого акционерного общества "МОССТРОЙПЛАСТМАСС" по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Е.А. Маслякова

18 мая 2015 г.

Один экземпляр отчета получен

В.В. Марченко



(подпись)



(расшифровка подписи)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация **Открытое 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**

Открытое акционерное общество / РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
05073898		
5029007199		
70.20		
12247	43	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	22	44	68
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	110 771	113 489	116 683
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	343 772	343 772	343 772
	Отложенные налоговые активы	1180	31 400	34 796	40 028
	Прочие внеоборотные активы	1190	30	89	* 133
	Итого по разделу I	1100	485 995	492 170	500 684
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	904	1 080	1 111
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	27 624	23 124	20 462
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		428	3 652	394
	покупатели и заказчики		17 575	13 811	19 880
	прочие дебиторы и кредиторы		9 621	5 661	188
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 000	1 400	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 178	661	2 097
	Прочие оборотные активы	1260	81	91	90
	Итого по разделу II	1200	32 787	26 356	23 761
	БАЛАНС	1600	518 782	518 526	524 445



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	43 150	43 151	43 273
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	104 324	84 943	65 687
	Итого по разделу III	1300	198 150	178 769	159 636
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	278 690	301 320	301 320
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 713	1 756	1 723
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	280 403	303 076	303 043
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 090	7 490	19 263
	Кредиторская задолженность	1520	29 284	24 628	37 729
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 463	3 211	5 630
	расчеты с покупателями и заказчиками		6 259	4 021	3 948
	расчеты по налогам и сборам		15 940	14 231	17 602
	расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		2 621	3 165	10 549
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 855	4 563	4 774
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 229	36 681	61 766
	БАЛАНС	1700	518 782	518 526	524 445



Руководитель

(подпись)

Марченко Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

4 февраля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Открытое 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**

Открытое акционерное общество / РФ

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 2014

05073898

5029007199

70.20

12247

43

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	179 010	170 833
	Себестоимость продаж	2120	(64 104)	(56 397)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	114 906	114 436
	Коммерческие расходы	2210	(7)	(848)
	Управленческие расходы	2220	(56 319)	(51 650)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 580	61 938
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 357	4 158
	Проценты к уплате	2330	(30 305)	(35 394)
	Прочие доходы	2340	3 028	1 801
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией ОС		1 504	110
	доходы связанные с реализацией прочего имущества		107	115
	доходы в виде списания кредиторской задолженности		28	519
	прочие доходы		1 387	1 057
	Прочие расходы	2350	(12 924)	(7 949)
	в том числе:			
	расходы связанные с участием в иностранных организациях		(230)	(329)
	расходы связанные с реализацией прочего имущества		(106)	(108)
	отчисления в оценочные резервы		(7)	(1 298)
	расходы на услуги банков		(282)	(588)
	курсовые разницы		-	(6)
	расходы в виде списания дебиторской задолженности		(6)	(1)
	ведение реестра акционеров		(3 356)	-
	налог на землю		(6 580)	-
	прочие		(2 377)	(5 619)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 734	24 552
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 193	(354)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	43	(32)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 396)	(5 232)
	Прочее	2460	(1)	(154)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 380	19 134

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1)	122
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 379	19 256
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

В.В.
(подпись)

Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)



4 февраля 2015 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
05073898			
5029007199			
70 20			
12247	43		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долями

федеральной собственности

и собственности субъектов

РФ

Открытое акционерное общество / РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО / ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Допавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	50 676	-	43 272	-	65 687	159 635
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	122	122
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	122	122
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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	-	-	122	-	-	122
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	122	X	-	122
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2014 г.	3200	50 676	-	43 151	-	84 943	178 770
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 381	19 381
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	19 380
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	-	-	1
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	X
в том числе:							
убыток	3320	-	-	(1)	-	-	(1)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(1)	X	-	(1)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3б 2014 г.	3300	50 676	-	43 150	-	104 324	198 150

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 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					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	198 149	178 770	159 636



Марченко Вячеслав
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 февраля 2015 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация **Открытое 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**

Открытое акционерное общество / **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	2014
05073898		
5029007199		
70.20		
12247		43
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	324 225	315 629
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	299 040	288 958
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	25 185	26 671
Платежи - всего	4120	(299 237)	(302 998)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(174 002)	(169 190)
в связи с оплатой труда работников	4122	(36 711)	(37 332)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 805)	(34 807)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(51 634)	(53 585)
прочие платежи	4129	(6 085)	(8 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24 988	12 631
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 026	110
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	826	110
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	200	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(967)	(1 816)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(167)	(416)
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)	(1 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	59	(1 706)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	8 000
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	(23 530)	(20 360)
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	(23 530)	(20 360)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(23 530)	(12 360)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 517	(1 435)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	661	2 096
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 178	661
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Марченко Вячеслав
Владимирович

(расшифровка подписи)

4 февраля 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

18

Открытое акционерное общество "Мосстройпластмасс"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	22	44	68
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	110 771	113 469	116 683
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	343 772	343 772	343 772
Отложенные налоговые активы	1180	31 400	34 796	40 028
Прочие внеоборотные активы	1190	30	89	133
Запасы	1210	904	1 080	1 111
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	27 624	23 124	20 462
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 000	1 400	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 178	681	2 097
Прочие оборотные активы	1260	81	91	90
ИТОГО активы	-	518 782	518 526	524 445
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	278 690	301 320	301 320
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 713	1 756	1 723
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 090	7 490	19 263
Кредиторская задолженность	1520	29 284	24 628	37 729
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 855	4 563	4 774
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	320 632	339 767	364 809
Стоимость чистых активов	-	198 149	178 770	159 636

* - 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						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	180	(136)	-	-	-	(22)	-	-	180	(158)
	5110	за 2013 г.	290	(222)	-	-	110	(24)	-	-	180	(136)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2014 г.	180	(136)	-	-	-	(22)	-	-	180	(158)
	5111	за 2013 г.	290	(222)	-	-	110	(24)	-	-	180	(136)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 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	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	237 417	(124 282)	167	(2 440)	2 428	(2 854)	-	-	235 144	(124 708)
в том числе:	5210	за 2013 г.	238 940	(122 257)	82	(1 605)	1 605	3 631	-	-	237 417	(124 282)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	15 129	(14 096)	-	(94)	94	(140)	-	-	15 036	(14 142)
Офисное оборудование	5211	за 2013 г.	16 100	(14 879)	-	(971)	971	(188)	-	-	15 129	(14 096)
	5202	за 2014 г.	2 501	(2 413)	58	(17)	17	(27)	-	-	2 542	(2 423)
	5212	за 2013 г.	2 419	(2 397)	82	-	-	(15)	-	-	2 501	(2 413)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2014 г.	1 489	(1 467)	-	(1)	1	(2)	-	-	1 468	(1 466)
Земельные участки	5213	за 2013 г.	1 575	(1 567)	-	(106)	106	(6)	-	-	1 469	(1 467)
	5204	за 2014 г.	24 173	-	-	-	-	-	-	-	24 173	-
Здания	5214	за 2013 г.	24 173	-	-	-	-	-	-	-	24 173	-
	5205	за 2014 г.	130 532	(49 398)	-	-	-	(1 486)	-	-	130 532	(50 883)
	5215	за 2013 г.	130 532	(47 845)	-	-	-	(1 553)	-	-	130 532	(49 398)
Другие виды основных средств	5206	за 2014 г.	14 783	(14 212)	41	(57)	45	(179)	-	-	14 767	(14 346)
Транспортные средства	5216	за 2013 г.	14 829	(14 076)	-	(46)	46	(182)	-	-	14 783	(14 212)
	5207	за 2014 г.	4 675	(4 411)	69	(2 271)	2 271	(178)	-	-	2 473	(2 318)
	5217	за 2013 г.	5 157	(4 156)	-	(482)	482	(737)	-	-	4 675	(4 411)
Сооружения	5208	за 2014 г.	44 155	(38 287)	-	-	-	(842)	-	-	44 155	(39 129)
	5218	за 2013 г.	44 155	(37 338)	-	-	-	(949)	-	-	44 155	(38 287)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	335	167	(34)	(167)	335
	5250	за 2013 г.	-	335	-	-	335
в том числе:							
Трансформатор ТМГ-1000/6/0.4 У/У-О	5241	за 2014 г.	335	-	-	-	335
Шлагбаум	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	335
	5242	за 2014 г.	-	335	-	-	335
Телефон iPhone 6	5252	за 2013 г.	-	41	-	41	-
	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Lexus GS350	5253	за 2013 г.	-	58	-	-	-
	5244	за 2014 г.	-	-	-	58	-
компьютер	5254	за 2013 г.	-	69	-	-	-
	5245	за 2014 г.	-	-	-	69	-
	5255	за 2013 г.	-	-	-	-	-
			-	82	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Форма 0710005 с.6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 081	18 081	18 081
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 561	3 197	364
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	350 743	6 971	-	-	-	-	-	350 743	6 971
	5311	за 2013 г.	350 743	6 971	-	-	-	-	-	350 743	6 971
в том числе:											
вклад в уставный капитал других организаций	5302	за 2014 г.	237 503	-	-	-	-	-	-	237 503	6 971
	5312	за 2013 г.	237 503	-	-	-	-	-	-	237 503	6 971
ценные бумаги других организаций	5303	за 2014 г.	113 240	-	-	-	-	-	-	113 240	-
	5313	за 2013 г.	113 240	-	-	-	-	-	-	113 240	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	1 400	-	800	200	-	-	-	2 000	-
	5315	за 2013 г.	-	-	1 400	-	-	-	-	1 400	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2014 г.	1 400	-	800	200	-	-	-	2 000	-
	5316	за 2013 г.	-	-	1 400	-	-	-	-	1 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	352 143	6 971	800	200	-	-	-	352 743	6 971
	5310	за 2013 г.	350 743	6 971	1 400	-	-	-	-	352 143	6 971

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	194 240	194 240	194 240
в том числе:				
ценные бумаги	5321	113 240	113 240	113 240
доли в дочерних организациях	5322	81 000	81 000	81 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	1 080	-	3 530	(3 706)	-	-	X	904	-
	5420	за 2013 г.	1 111	-	3 077	(3 108)	-	-	X	1 080	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	1 080	-	2 748	(2 924)	-	-	-	904	-
	5421	за 2013 г.	1 111	-	3 070	(3 101)	-	-	-	1 080	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	782	(782)	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	31 789	(8 665)	525 470	-	520 970	-	(7 704)	-	28 585	(961)
	5530	за 2013 г.	29 080	(8 618)	463 472	-	(460 763)	-	(1 251)	-	31 789	(8 665)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	19 910	(6 099)	354 932	-	(351 168)	-	(5 138)	-	18 538	(961)
	5531	за 2013 г.	25 903	(6 024)	336 254	-	(342 247)	-	(1 223)	-	19 910	(6 099)
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	3 652	-	143 888	-	(147 112)	-	-	-	428	-
	5532	за 2013 г.	394	-	118 711	-	(115 453)	-	-	-	3 652	-
Прочая	5513	за 2014 г.	378	-	18 495	-	(17 918)	-	-	-	955	-
	5533	за 2013 г.	35	-	2 555	-	(2 212)	-	-	-	378	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2014 г.	7 849	(2 586)	8 155	-	(4 772)	-	(2 586)	-	8 666	-
	5534	за 2013 г.	2 748	(2 594)	5 952	-	851	-	(28)	-	7 849	(2 566)
Итого	5500	за 2014 г.	31 789	(8 665)	525 470	-	520 970	-	(7 704)	X	28 585	(961)
	5520	за 2013 г.	29 080	(8 618)	463 472	-	(460 763)	-	(1 251)	X	31 789	(8 665)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		961	-	8 665	-	8 618	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540					6 024				
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	961	-	6 099	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	2 566	-	2 594	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	301 320	-	-	-	22 630	-	278 690
	5571	за 2013 г.	301 320	-	-	-	-	-	301 320
в том числе: кредиты	5552	за 2014 г.	301 320	-	-	-	22 630	-	278 690
	5572	за 2013 г.	301 320	-	-	-	-	-	301 320
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	32 118	423 144	-	-	(419 889)	-	35 373
	5580	за 2013 г.	56 991	637 089	-	-	(661 455)	(507)	32 118
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	3 211	207 678	-	-	(206 426)	-	4 463
	5581	за 2013 г.	6 630	191 844	-	-	(194 263)	-	3 211
авансы полученные	5562	за 2014 г.	4 021	116 951	-	-	(114 713)	-	6 259
	5582	за 2013 г.	3 948	144 220	-	-	(144 140)	(7)	4 021
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	14 231	67 391	-	-	(65 682)	-	15 940
	5583	за 2013 г.	23 004	77 795	-	-	(86 568)	-	14 231
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	7 490	30 305	-	-	(31 705)	-	6 090
	5585	за 2013 г.	19 263	43 394	-	-	(55 167)	-	7 490
прочая	5566	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	1 297	41 321	-	-	(42 618)	-	-
расчеты с прочими дебиторами и	5567	за 2014 г.	3 165	819	-	-	(1 363)	-	2 621

кредиторами	5587	за 2013 г.	3 849	138 515	-	(138 699)	(500)	-	3 165
	5550	за 2014 г.	333 438	423 144	-	(397 259)	-	X	314 053
	5570	за 2013 г.	358 311	637 089	-	(661 455)	(507)	X	333 438
Итого									

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	48 637	47 853
Расходы на оплату труда	5620	38 712	39 148
Отчисления на социальные нужды	5630	9 759	10 239
Амортизация	5640	1 310	2 081
Прочие затраты	5650	22 012	9 574
Итого по элементам	5660	120 430	108 895
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	120 430	108 895

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 228	3 158	(10 570)	-	5 816
в том числе:						
резерв по сомнительным долгам	5701	8 665	7	(7 711)	-	961
Резерв на выплату отпусков	5702	4 563	3 151	(2 859)	-	4 855

8. Обеспечения обязательств

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	671 709	671 709	671 709
в том числе:	5811	-	-	-

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Мосстройпластмасс» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности.

Описание компании

Открытое акционерное общество «Мосстройпластмасс», сокращенное название ОАО «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 50N 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 ОАО «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 2014г. 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 ОАО «МСПМ» являются:

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

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ОАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.14 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*

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Марченко В.В.

Члены ревизионной комиссии

Шалочка Н.Н.
Коршунова Н.М.

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

Генеральный директор ОАО «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 2014 год, утвержденной приказом № 95 от 30.12.2013г., 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 ОАО «МСПМ» на 2014 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

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 2012г	На 31 декабря 2013г	На 31 декабря 2014г
USD	30,3727	32,7292	56,2584
ЕВРО	40,2286	44,9699	68,3427

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 ОАО «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 а налогооблагаемую 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 31.12.14г НМА, находящиеся в эксплуатации, стоимостью 22 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 01.01.2014г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 113 469 тыс. руб.

На 31.12.2014 отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 110 771 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.

Арендные ОС учитываются на 001 счете в оценке, принятой в договоре. Арендуемое имущество по состоянию на 31.12.14:

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

По состоянию на 31.12.14г по кредитному договору в обеспечение своих обязательств переданы в залог здания, принадлежащие на праве собственности, на общую стоимость 21139 тыс.руб

Финансовые вложения

ОАО « МСПМ» имеет вложения в дочерние и прочие общества.

По строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.14 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 31.12.14г 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.

	2013г	2014г
материалы	1080	904
итого	1080	904

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

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 27624 тыс.руб. и имела следующую структуру:

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

Краткосрочная задолженность

тыс.руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014 (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	27624	Общая сумма резерва	961
Покупатели и заказчики	17575	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики»	961
Авансы выданные поставщикам	428	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики»	
Прочие дебиторы	9621	Сумма резерва по строке бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»	

Прочие дебиторы

Тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 31.12.2014 г	Остаток на 31.12.2013 г.
Расчеты по налогам и сборам	760	33
Прочие дебиторы	8861	5283

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2014 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование дебитора	Тыс.руб сумма
ООО «Экрлогическая ассоциация»	112,5
ООО «Бетон»	1277,2
ООО «Вест Строй»	617,9
ООО «Интерсэн Плюс»	141,0
ООО «Зеркало и Стекло»	105,9
ООО «Гарс Телеком»	139,5
ООО «Лидер ТПК»	307,9
ООО «Монерон»	112,0
ОАО «Мытищинская теплосеть»	7620,2

ООО «Окцион»	161,0
ООО «Пансионат Салют»	929,9
ООО «Престиж»	265,2
ООО «УК Салют»	3069,7
ООО «Санфлауер-М»	337,9
ООО «Свит Хаус»	222,4
ООО «Таркетт Соммер»	456,9
ООО «ТД Мосстройпластмасс»	3558,5
ООО «Тритон пластик»	1007,9
ООО «Тоир М»	215,3
ОАО «Комнедра»	8459,4

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 31.12.13
1.	Денежные средства на счетах в банках	2128	661
2.	Касса	50	42
	Итого денежные средства	2178	619

Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. 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)

«Добавочный капитал» состоит из:

- результат от переоценки объектов основных средств в сумме 43150 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 2014г Общество погасило 22630 тыс.руб. заемных средств.

По состоянию на 31.12.14г по стр.1410 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 278690 тыс.руб., по стр.1510 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 6000 тыс.руб. и задолженность по процентам в размере 90 тыс.руб. Структура задолженности по полученным кредитам и займам приведена ниже:

	Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства	
	2013г	2014г	2013г	2014г
Займы и кредиты	301320	278690	7490	6090

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности общества:

тыс.руб.

Наименование статьи	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.13	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2014
Кредиторская задолженность (стр.1520)	24628	29284
Поставщики и подрядчики (стр.15201)	3211	4463
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4259	4258
Задолженность по налогам и сборам	9972	11682
Авансы полученные	4021	6259
Прочие кредиторы	3165	2621

Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2014 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Тыс.руб

наименование	сумма
ОАО «Водоканал»	653,2
ОАО «Мытищинская теплосеть»	1072,1
Санаторий Зеленый Городок	446,8
ООО «Таркетт Соммер»	938,3
ЧОП «Факел»	621,7
ЗАО «ГИАП-ДИСТ центр	213,9
ООО «ИНТЕРСЭН плюс»	482,6
ООО «Жемчужина»	148,2
ООО «Стекло и Зеркало»	365,9
ООО «Лидер ТПК»	879,6
ООО «МЭС экспо»	786,4
ООО «Октион»	106,3
ООО «НПП РСС»	103,1
ООО «Тритон Пластик»	519,9
ООО «Экопак»	153,9
ООО «Мытищинский пластик»	2087,0
ООО «Монерон»	422,4

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 31.12.14г по стр.1540 числится сумма в размере 4855 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 2013 год.

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.руб)		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, (тыс.руб.)		Динамика прибыли %
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	
Сдача в аренду площадей	77963	74165	42939	24456	35024	49709	
Техническое обслуживание ОС	77070	75934	7085	24989	69985	50945	
Услуги по добыче воды и транспортировке стоков	13153	10729	11487	3617	1666	7112	
прочие	10824	10005	2590	3335	8234	6670	
Итого:	179010	170833	64101	56397	114909	114436	100,4%

По итогам 2014 года наблюдается положительная динамика по валовой прибыли, что связано с существенным увеличением оборотов по реализации услуг.

Все косвенные расходы в 2014 году относятся к управленческим расходам. В приложении к бухгалтерскому балансу за период с 01 января по 31 декабря 2014 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	2013 год	2014 год
Затраты на оплату труда	39148	38712
Отчисления на социальные нужды	10239	9759
Амортизация основных фондов	2081	1310
Материальные затраты	47853	48637
Прочие расходы	9574	22012
Итого	108895	120430

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 33305 тыс.руб., в том числе тепловой энергии 4052 тыс.руб., электрической энергии 14721 тыс.руб.

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

Прочие доходы	2013г		2014г	
	сумма	%	сумма	%
Проценты к получению	4156	69,8	4357	59,0
Реализация ОС	110	1,8	1504	20,4
Реализация прочего имущества	115	1,9	89	1,2
Доходы от списания кредиторской задолженности	519	8,7	28	0,4
Прочие доходы	1056	17,7	1405	19,0
В т.ч. Агентское вознаграждение	1001		1072	
итого	5957	100	7383	100

Состав прочих расходов, тыс.руб

Прочие расходы	2013г		2014г	
	сумма	%	сумма	%
Проценты к уплате	35394	62,7	30305	70,1
Расходы и себестоимость реализации прочего имущества	108	0,9	106	0,2
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	329	1,0	230	0,5
Расходы от списания дебиторской задолженности	1	6,6	6	
Резерв по сомнительным долгам	1298	17,8	7	
Расходы на услуги банка	588	0,9	282	0,7
Прочие расходы	5625	8,9	12292	28,3
В т.ч Амортизация непроизводств. Сферы	1573		1565	
Аренда земли и зем.налог Пушкино	1432		6721	
Ведение реестра акционеров	859		3356	
прочая	1300		650	
итого	43343	100	43228	100

В целом по Обществу, в результате хозяйственной деятельности, по итогам 2014 года получена прибыль в размере 19380 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 погашение 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 2014 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 2013 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб:

Наименование показателей	сумма	Ставка налога	сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль(убыток)	22734	20%	4547	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	215	20%	43	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				
- возникли разницы	(300)	20%	(60)	созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	515	20%	103	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	(16985)	20%	(3396)	Отложенный налоговый актив
в том числе				
- возникли разницы	15850	20%	3170	созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(32835)	20%	(6566)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	1735	20%	347	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	(7703)	20%	(1540)	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	15800	20%		Текущий налог на прибыль
Штрафные санкции				Штрафные санкции

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	1735
В том числе расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1735

Постоянные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	(7703)
В том числе доходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	0
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	7703

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	215
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	231
Разница в расчете себестоимости ТМЦ	(16)

Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	(16985)
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	(242)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(15765)
Разница остаточной стоимости при реализации ОС	(978)

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2014г 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 ОАО «МСПМ».

	2013г	2014г
Базовая прибыль(убыток) за отчетный период, тыс.руб	19256	19380
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, тыс.акций	50676	50676
Базовая прибыль(убыток) на акцию в руб	379,98	382,42

ОАО «МСПМ» не производило в 2014г 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 2014 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»				
-сдача в аренду офиса	0,5	1122		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС	79,2	163258		
-аренда транспорта		153	0,2	305
Аффилированное лицо – ООО «Престиж»				
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС	3,5	7193		
-% за пользованием заемных средств			0,3	561
Аффилированное лицо – ООО «Управляющая компания Бриз»				
- расходы на содержание ОС			0,1	230
итого	100	206105	100	163655

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 31.12.14г

	Тыс.руб.	
	Сумма дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
ООО «Мытищинский пластик»	3	2087
ООО «Престиж»	265	6000
ООО «Управляющая компания Бриз»		2000

Вознаграждения членам совета директоров в 2014 году не выплачивались.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составила 13033 тыс.руб.
Расходы на налоги и иные обязательные платежи с ФОТ основного управленческого

(5)

персонала составили 2064,8 тыс.руб. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, коммерческий директор, зам.ген.директора.

7. Информация по прекращающейся деятельности.

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 2014 г. на годовом собрании акционеров одобрялись следующие сделки с заинтересованностью:

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

Одобрить сделку, связанную с заключением ОАО «МСПМ» и ВЕЛЛЕН ФАЙНЭНС ЛИМИТЕД дополнительного соглашения к кредитным договорам №2010-0152/КД от 01.07.10г и № 211-УФК-06 от 30.08.06г.

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.

Форма по КНД 1166007

Место штампа
налогового органа

ОАО "Мосстройпластмасс", ИНН/КПП
5029007199/502901001

(реквизиты налогоплательщика (представителя)
налогоплательщика 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)

ОАО "Мосстройпластмасс", ИНН/КПП 5029007199/502901001

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

и налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность - 0710099, 0, 34, за 12 месяцев, кварталный, 2014

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

представленной в файле NO BUHOTCH 5029 5029 5029007199502901001_20150327_72704ac4-a3dc-4b38-a07a-53f895067ede
не содержится ошибок (противоречий). (наименование файла)

ИФНС 5029, 5029

(наименование, код налогового органа)

Страницы и пронумеровано
55 страниц

Генеральный директор
ООО «Сенатор» Будий Комитан
Б. Маслякова ЕА

