

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	19 171	22 535
Расходы на оплату труда	5620	43 887	47 784
Отчисления на социальные нужды	5630	11 651	12 479
Амортизация	5640	914	1 040
Прочие затраты	5650	23 516	31 909
Итого по элементам	5660	99 139	115 747
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	99 139	115 747

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 312	2 920	(3 023)	-	5 209
в том числе:	5701	-	-	-	-	-
Резерв на выплату отпусков	5702	5 312	2 920	(3 023)	-	5 209

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 951 979	671 709	671 709
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2016 г.	5911	-	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-	-

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Мосстройпластмасс» за 2016 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 района, 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 2016г. 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);

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 31.12.16 составила 95 чел.

Органами управления являются:

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

Лица, входящие в состав Совета директоров:

- 1. *Гуцериев Микаил 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*

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Марченко В.В.

Члены ревизионной комиссии

Шапочка Н.Н.
Корнева О.В.
Еремкина Н.С.

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 2016 год, утвержденной приказом № 72 от 31.12.2015г., 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 2016 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, производить 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 ПАО «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 2014г	На 31 декабря 2015г	На 31 декабря 2016г
USD	56,2584	72,8827	60,6569
ЕВРО	68,3427	79,6972	63,8111

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 ПАО «МСПМ» использует метод начисления.

ПАО «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 ПАО «МСПМ» по состоянию на 31.12.16г 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 ПАО «МСПМ» по состоянию:

На 01.01.2016г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 108235 тыс. руб.

На 31.12.2016 отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 106603 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 31.12.16:

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

Финансовые вложения

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

По строке 1170 Баланса по состоянию на 31.12.16г отражены вложения в дочерние и прочие общества на сумму 230532 тыс.руб, и финансовые вложения в виде выдачи займа на сумму 128626 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.16г 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	2016г
материалы	813	560
итого	813	560

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

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 51655 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 31.12.2016 (за минусом резерва по сомнительным долгам)		Резерв по сомнительным долгам по краткосрочной дебиторской задолженности	
Общая сумма дебиторской задолженности	51655	Общая сумма резерва	619
Покупатели и заказчики	20562	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Покупатели и заказчики»	619
Авансы выданные поставщикам	298	Сумма резерва по стр. бухгалтерского баланса «Поставщики и подрядчики»	
Прочие дебиторы	30795	Сумма резерва по строке бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»	

Прочие дебиторы

Тыс.руб.

Виды задолженности	Остаток на 31.12..2016 г	Остаток на 31.12.2015 г.
Расчеты по налогам и сборам	279	38
Прочие дебиторы	30516	16547

Перечень организаций-дебиторов, имеющих по состоянию на 31 декабря 2016 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Наименование дебитора	Тыс.руб сумма
ООО «Мытищинский пластик»	28340.9
ООО «Бетон»	323.4
ООО «Свит Хаус»	761.2
ОАО «Мытищинская теплосеть»	2891.2
ООО «Полимер Тех»	415.6
ООО «Экс Лес»	710.8
ООО «УК Салют»	6300.0
ООО «Санфлауер-М»	282.9
ООО «Теплоэнергитическая компания»	877.5

ООО «Тритон пластик»	4415.7
ОАО «Комнедра»	1573.5

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 31.12.16	По состоянию на 31.12.15
1.	Денежные средства на счетах в банках	645	586
2.	Касса	39	33
	Итого денежные средства	684	553

Уставный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2016 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 43013 тыс.руб.

По стр.1320 учитываются собственные акции выкупленные у акционеров.

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.

По состоянию на 31.12.16г по стр.1410 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 282168 тыс.руб. , по стр.1510 Баланса учтена задолженность по полученным кредитам в размере 10660 тыс.руб.и задолженность по процентам в размере 6041 тыс.руб. Структура задолженности по полученным кредитам и займам приведена ниже:

	Долгосрочные обязательства		Краткосрочные обязательства	
	2015г	2016г	2015г	2016г
Займы и кредиты	265822	282168	6460	16701

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности общества:

тыс.руб.		
Наименование статьи	Сумма задолженности по	Сумма задолженности по

	состоянию на 31.12.15	состоянию на 31.12.2016
Кредиторская задолженность (стр.1520)	50191	26428
Поставщики и подрядчики (стр.15201)	4529	7205
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4982	4259
Задолженность по налогам и сборам	12645	10302
Авансы полученные	4151	4596
Прочие кредиторы	23884	66

Организации-кредиторы

Перечень организаций-кредиторов, перед которыми Организация имеет по состоянию на 31 декабря 2016 года наибольшую задолженность, приведен в таблице ниже.

Тыс.руб

наименование	сумма
ОАО «Водоканал»	484.7
ОАО «Мытищинская теплосеть»	2162
Санаторий Зеленый Городок	465.4
ОАО «Мосэнергосбыт»	2724.6
ЧОП «Факел»	291.0
ООО «Рассвет»	686.4
ООО «ИНТЕРСЭН плюс»	494.7
ООО «Строитель»	556.7
ООО «Стекло и Зеркало»	400,2
ООО «Триал Реф Транс»	300,0
ООО «Полимер Групп»	399,2
ООО «Тритон Пластик»	571,5
ООО «Экспо Глобал ГРУПП»	718,1

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 31.12.16г по стр.1540 числится сумма в размере 5209 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 2016 год.

Вид деятельности	Выручка без НДС (тыс.руб)		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, (тыс.руб.)		Динамика прибыли %
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	
Сдача в аренду площадей	77763	76200	28056	34518	49707	41682	
Техническое обслуживание ОС	58248	63437	6304	8497	51944	54940	
Услуги по добыче воды и транспортировке стоков	4117	6962	3561	6065	556	897	
прочие	26696	10583	3768	3629	22928	2349	
Итого:	166824	157182	41689	52709	125135	104473	119,8%

По итогам 2016 года наблюдается повышение валовой прибыли.

Все косвенные расходы в 2016 году относятся к управленческим расходам. В приложении к бухгалтерскому балансу за период с 01 января по 31 декабря 2016 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	2016 год
Затраты на оплату труда	47784	43887
Отчисления на социальные нужды	12479	11651
Амортизация основных фондов	1040	914
Материальные затраты	22535	19171
Прочие расходы	31909	23516
Итого	115747	99139

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 18157 тыс.руб., в том числе тепловой энергии 4631,8 тыс.руб., электрической энергии 9804,6 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов, тыс.руб

Прочие доходы	2015г		2016г	
	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	40816	22,5
Расходы и себестоимость реализации прочего имущества	21			
Новация векселя			113240	62,5
Расходы от списания дебиторской задолженности	54	0,1		
Резерв по сомнительным долгам	106	0,2	533	0,3
Расходы на услуги банка	301	0,5	187	0,1
Курсовые разницы			13759	7,6
Прочие расходы	13706	22,3	12581	7,0
В т.ч Амортизация производств. Сферы	1518		1480	
Аренда земли и зем.налог Пушкино	8891		2469	
Ведение реестра акционеров	2033		5139	
прочая	1264		3493	
итого	61368	100	181116	100

В целом по Обществу, в результате хозяйственной деятельности, по итогам 2016 года получена прибыль в размере 26401 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 2016 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 2016 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс.руб:

Наименование показателей	сумма	Ставка налога	сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль(убыток)	34216	20%	6843	Условный расход (доход) по налогу на

				прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	135	20%	27	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				
- возникли разницы	(215)	20%	(43)	созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	350	20%	70	погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаеые временные разницы	(39033)	20%	(7807)	Отложенный налоговый актив
в том числе				
- возникли разницы	11540	20%	2308	созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(50575)	20%	(10115)	погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	(4710)	20%	(942)	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаеые разницы	26	20%	5	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	39057	20%	7811	Текущий налог на прибыль
Штрафные санкции				Штрафные санкции

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	4710
В том числе расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	4190
Амортизация непроизв.фонда	520

Постоянные вычитаеые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	26
В том числе доходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	0
Восстановление резерва	26

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	135
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	113
Разница в расчете себестоимости ТМЦ	22

Временные вычитаеые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	39033
В том числе разница сумм амортизации ОС по налоговому и бухгалтерскому учету	(25)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	39057
Разница остаточной стоимости при реализации ОС	1

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2016г 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 сумму 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	2016г
Базовая прибыль(убыток) за отчетный период, тыс.руб	(10044)	26401
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, тыс.акций	50676	50676
Базовая прибыль(убыток) на акцию в руб	(198,20)	520,97

ПАО «МСПМ» не производило в 2016г 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:
Гуцриев М.С.
Марченко В.В.
Евлоев М.С.
Новицкая Т.В.
Жученко А.А.
Дубровская Р.Г.
Петросян М.Г.
2. Генеральный директор – Марченко В.В.
3. ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК»
4. ООО «Престиж»
5. ООО «Управляющая Компания Бриз»

В 2016году 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 ПАО «МСПМ»	% от общих расходов	Расходы ПАО «МСПМ»
Аффилированное лицо – ООО «Мытищинский пластик»	45.5	75856		
-сдача в аренду офиса		3914		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС		71942		
-аренда транспорта			0,1	305
--% за пользование заемных средств			0.2	446
Аффилированное лицо – ООО «Престиж»	5,9	9906		
-эксплуатационные услуги и техническое обслуживание ОС		9906		
-% за использованием заемных средств			0,4	1031
Аффилированное лицо – ООО «Управляющая компания Бриз»				
- расходы на содержание ОС			0,1	420
итого	100	166824	100	280254

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 31.12.16г

Тыс.руб.

	Сумма дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности
ООО «Мытищинский пластик»	28341	25
ООО «Престиж»	486	11381
ООО «Управляющая компания Бриз»		2000

Вознаграждения членам совета директоров в 2016 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.

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 2016 г. на годовом собрании акционеров одобрены следующие сделки с заинтересованностью:

1. Принятие решения об одобрении крупной сделки, а именно: Соглашение № 1 о переводе долга от 29 апреля 2016 года по Кредитному договору № 1194КД/15 от «29» сентября 2015 года, заключенное между Обществом с ограниченной ответственностью «ТКС Инвест», «Должник» ИНН 7706800065, ОГРН 1137746848920 и Обществом с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК», «Новый должник», ИНН 7725189437, ОГРН 1027739695510.

Срок исполнения обязательств: 15 апреля 2022 года.

2. Одобрить совершение Обществом сделки, связанной с заключением Обществом (Сторона 1) с Акционерным обществом «Комнедра» (Сторона 2) Соглашения о новации вексельного обязательства, в соответствии с которым обязательство Стороны 2 по простому векселю серия КН-12 № 0002 от 18.12.2012 номинальной стоимостью 113 239 952 (Сто тринадцать миллионов двести тридцать девять тысяч девятьсот пятьдесят два) рублей 10 копеек с учетом начисленных процентов в сумме не более 16 000 000 (Шестнадцать миллионов) рублей прекращается путем новации в обязательство, возникающее у Стороны 2 перед Стороной 1 в результате выдачи простого векселя номинальной стоимостью не более 129 239 952 (Сто двадцать девять миллионов двести тридцать девять тысяч девятьсот пятьдесят два) рублей 10 копеек на срок с даты составления векселя по предъявлению, но не ранее 31.12.2025,

3. Одобрить совершение Обществом сделки, связанной с заключением Обществом (в качестве Залогодателя) с Публичным акционерным обществом «Сбербанк России» (в качестве Залогодержателя) договора залога ценных бумаг, в соответствии с условиями которого Залогодатель передает принадлежащую ему на праве собственности и поименованную ниже ценную бумагу (Общество приобретет право собственности на данную ценную бумагу на основании соглашения с АО «Комнедра» о новации вексельного обязательства по простому векселю серия КН-12 № 0002 от 18.12.2012), а также права по ней в залог

4. Одобрить сделку с заинтересованностью, одновременно являющейся крупной сделкой, связанной с заключением Договора займа №ДЗ-1776Ш-16 от 03.10.2016 года между Обществом с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» (Займодавец) и Обществом с ограниченной ответственностью «Бизнес-центр «Парус» (Заемщик).

Вид сделки: Договор займа №ДЗ-1776Ш-16 от 03.10.2016 года

5. Одобрить совершение Обществом сделок, связанных с заключением Обществом: 1.1.1. Соглашения о новации вексельного обязательства с Акционерным обществом «Комнедра» (далее – «Должник»), в соответствии с которым обязательство Должника по простому векселю серия КН-16 № 0001 от 31.08.2016 (далее – «Вексель») номинальной стоимостью 128 625 889 (Сто двадцать восемь миллионов шестьсот двадцать пять тысяч восемьсот восемьдесят девять) рублей 12 копеек с учетом начисленных процентов в сумме не более 1 000 000 (Один миллион) рублей прекращается путем новации в обязательство, возникающее у Должника перед Обществом по договору займа

6. Одобрить действия Генерального директора Общества по принятию решения о предоставлении поручительства по обязательствам Общества с ограниченной

ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» перед Акционерным обществом «РОСТ БАНК» вытекающим из Кредитного договора №1380КЛ/16.

Вид сделки: Договор поручительства № 1380КЛ/16-П/2

Стороны сделки:

- Акционерное общество «РОСТ БАНК», ОГРН 1051664003511, ИНН 1658063033 (Банк);

- Публичное акционерное общество «Мосстройпластмасс», ОГРН 1025003516163, ИНН 5029007199(Поручитель);

7. Одобрить действия Генерального директора Общества по принятию решения о передаче в залог недвижимого имущества принадлежащее Обществу с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК».

Вид сделки: Договор залога недвижимого имущества.

Стороны Договора залога недвижимого имущества:

Залогодержатель: Акционерное общество «РОСТ БАНК» ИНН 1658063033, ОГРН 1051664003511.

Залогодатель: ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» ОГРН 1027739695510, ИНН 7725189437, КПП 50290100

8. Одобрить действия Генерального директора Общества по принятию решения об одобрении крупной сделки (Кредитный договор №1380КЛ/16) заключенный договор между Обществом с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» и Акционерным обществом «РОСТ БАНК».

Вид сделки: Кредитный договор №1380КЛ/16.

Стороны Договора:

- Акционерное общество «РОСТ БАНК» ИНН 1658063033, ОГРН 1051664003511 (Банк);

Залогодатель: ООО «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» ОГРН 1027739695510, ИНН 7725189437 (Заемщик).

9. Одобрить действия Генерального директора Общества по принятию решения о предоставлении поручительства и независимой гарантии по обязательствам Общества с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» перед Акционерным обществом «РОСТ БАНК» вытекающим из Кредитного договора №1380КЛ/16.

Вид сделки: Договор поручительства № 1380КЛ/16-П/3

Стороны сделки:

- Акционерное общество «РОСТ БАНК», ОГРН 1075029003224, ИНН 5029099136

(Банк);

- Общество с ограниченной ответственностью «Престиж», ОГРН 1025003516163, ИНН 5029007199(Поручитель).

10. Одобрить действия Генерального директора Общества по принятию решения о передаче в залог недвижимого имущества принадлежащее Обществу с ограниченной ответственностью «Престиж».

Вид сделки: Договор залога недвижимого имущества.

Стороны Договора залога недвижимого имущества:

Залогодержатель: Акционерное общество «РОСТ БАНК» ОГРН 1051664003511, ИНН 1658063033.

Залогодатель: Обществом с ограниченной ответственностью «Престиж», ОГРН 1025003516163, ИНН 5029007199

11. Одобрить действия Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК» по одобрению крупной сделки купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «МПС-ПАРК» ОГРН 1155044000407 ИНН 5044093361 в размере 100 % (Сто процентов) между Публичным акционерным обществом «Моспромстрой» ОГРН 1027739028943 ИНН 7710034310 (продавец) и Обществом

с ограниченной ответственностью «Бизнес-центр «Парус» 1027739540730 ИНН 7710366891 (покупатель) по цене 600 154 182,18 руб. (шестьсот миллионов сто пятьдесят четыре тысячи сто восемьдесят два рубля 18 копеек).
Вид сделки: Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «МПС-ПАРК».

Стороны сделки:
- Публичное акционерное общество «Моспромстрой» (Продавец) ОГРН 1027739028943 ИНН 7710034310;
- Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-центр «Парус» (Покупатель) ОГРН 1027739540730 ИНН 7710366891.

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.

Квартал и отгрузка
55 (всего 11000 шт)

Всего 11000 шт



Всего 11000 шт