

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2015 год**

Открытое акционерное общество

«Западно-Сибирский Испытательный Центр»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	9
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	9
2.2. Информация об обеспечениях и обязательствах.....	19
2.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.....	19
2.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.....	19
3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	20
4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.....	20
5. Прочая информация.....	20
5.1. Информация по сегментам.....	20
5.2. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.....	21
5.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.....	21
6. События после отчетной даты.....	21

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество
«Западно-Сибирский Испытательный Центр»

Сокращенное наименование: ОАО «ЗСИЦентр»;

Наименование на иностранном языке: нет.

Юридический адрес открытого акционерного общества «Западно-Сибирский Испытательный Центр» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, 9

ИНН: 4217048943

КПП: 421701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, 9

Контактная информация:

Тел.: + 7 (38-43) 74-56-19, Факс: + 7 (38-43) 74-56-19

Адрес электронной почты: zsic@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет – <http://WWW.zsic.ru>

Общество не имеет структурных подразделений (филиалов и представительств).

Регистрация Общества:

ОАО «ЗСИЦентр» зарегистрировано НРЛП за № 1374/2001-7212 НКГ от 30 октября 2001г.

27 сентября 2002г. ОАО «ЗСИЦентр» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1024201466794.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ОАО «ЗСИЦентр»:

Дата государственной регистрации: 27 сентября 2002г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 1024201466794

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району города Новокузнецка Кемеровской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Решением единственного участника ОАО «ЗСИЦентр» от 30.06.2012г., регистрационный номер 2124217090600 от 18.07.2012г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2014г. равен размеру 100 000 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции - 100 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - 0 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества:

Уставный капитал не изменялся.

Реестродержатель Общества:

ЗАО «Сибирская регистрационная компания»

ИНН/КПП 4217027573/421701001

г. Новокузнецк, пр-кт. Строителей, д. 57

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Экк-Ауд»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Экк-Ауд»

Юридический адрес: 653033, г. Прокопьевск, пр-т. Гагарина, д. 26.

ООО АФ «Экк-Ауд» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2015 году - 112 человек
- в 2014 году - 117 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2015 году:

- проведение испытаний химическими, физико-химическими, физическими, механическими и другими методами для определения состава, свойств и прочих характеристик всех видов полезных ископаемых, грунтов, вод, почв, атмосферы, стройматериалов, другой товарной продукции, отходов различных производств, в том числе для целей сертификации и для оценки соответствия требованиям государственных, международных стандартов и технических условий;
- выполнение комплексных лабораторных, технологических, инженерно-геологических и других исследований полезных ископаемых, прочих природных ископаемых, прочих природных и техногенных объектов для решения геологических, технологических, экологических, санитарно-технических задач, оценки качества сырья и продукции, возможности их использования в производстве и утилизации, решения других вопросов;
- выполнение научно-технических, опытно-методических, конструкторских и консультационных работ;
- изготовление и реализация приборов и оборудования для лабораторных исследований, стандартных образцов веществ и материалов, товаров народного потребления, кроме продукции, включенной в область аккредитации испытательной лаборатории;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Аттестат аккредитации испытательной лаборатории (ЦЕНТРА) RA.RU.21AЯ07, выдан для проведения работ по испытаниям в соответствии с областью аккредитации. Область аккредитации определена Приложением. Аттестат выдан Федеральной службой по аккредитации 17 февраля 2015 года.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: ОАО «ЗСИЦентр»

Российская Федерация, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, 9

Генеральный директор – Завадкин Александр Григорьевич

Главный бухгалтер Общества -

Гвоздева Наталья Васильевна

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества на 31.12.2015г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Чиркин Андрей Николаевич		Председатель Совета Директоров
2	Гайдин Павел Андреевич		Член Совета Директоров
3	Копытов Олег Владимирович		Член Совета Директоров
4	Полозов Вадим Анатольевич		Член Совета Директоров
5	Завадкин Александр Григорьевич		Член Совета Директоров

В состав Ревизионной комиссии на 31.12.2015г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	
1	Кавунова Любовь Александровна		Член ревизионной комиссии

Дочерние общества: нет.

Зависимые общества: нет.

Информация о составе связанных сторон Общества

п/п	Наименование контрагентов	Комментарии	Описание
1	Гайдин Андрей Павлович	<p>1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества</p> <p>2. Принадлежность одной группе лиц с обществом. Причина, в силу которой лицо принадлежит к одной группе лиц с обществом:</p> <p>2.1. Физическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ОАО "ЗСИЦентр"</p> <p>2.2. Лицо имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале лица ЗАО "ЗСГУ"</p>	За 2015г. были начислены проценты по договорам займов в размере 900,18 тыс. руб.
2	Лыбин Андрей Сергеевич	<p>1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества</p>	За 2015г. были начислены проценты по договору займа в размере 44,44 тыс. руб.
3	Завадкин Александр Григорьевич	<p>1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа (генеральный директор) акционерного общества</p> <p>2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</p>	

4	Полозов Вадим Алатольевич	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
5	Чиркин Андрей Николаевич	1. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
6	Закрытое акционерное общество "Западно-Сибирское геологическое управление"	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1.1. Аффилированное лицо Гайдин Андрей Павлович имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале данного лица.	В 2015г. были заключены договоры на лабораторные услуги объем операции за год составил 3215,91 тыс. руб., так же по договорам оказания бухгалтерских услуг на сумму 432,00 тыс.руб.
7	Гачегов Олег Николаевич	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1.1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа аффилированного лица ЗАО "ЗСГУ"	
8	Общество с ограниченной ответственностью «КузнецкПромСервис-НК»	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1.1. Аффилированное лицо ОАО «ЗСИЦентр» имеет в силу своего участия более чем 50% общего количества голосов, в уставном капитале данного лица.	В 2015 г. были заключены договоры на аренду объем операции за год составил 1822,66 тыс.руб., договор на оказание услуг в объеме на 437,87 тыс.руб.

9	Гайдин Павел Андреевич	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1.1. Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа аффилированного лица ООО "КПС-НК" 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
10	Копытов Олег Владимирович	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество: 1.1 Лицо является членом Совета директоров акционерного общества 2. Лицо имеет в силу своего участия менее чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале лица ЗАО "ЗСГУ"	

Информация о бенефициаре Общества

Бенефициаром Общества является Гайдин Андрей Павлович и Лыбин Андрей Сергеевич.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015г., утвержденной приказом от 23.12.2014 №173, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом

России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации, а также самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведётся главным бухгалтером организации.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Подразделения организации (выделенные и невыделенные на отдельный баланс), ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учётной политики.

Организационные аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете данные объекты учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов

ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с Классификацией утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.

Организация не осуществляет деятельность, связанную с добычей и разведкой месторождений полезных ископаемых.

Учет амортизации нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб., учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен

Организация осуществляет учет сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости. Списание в производство происходит по средней себестоимости.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет товаров

Принятие к учету товаров

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров при их выбытии

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке)

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Методы учета и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

По дебету счета 20.01 формируется фактическая производственная себестоимость, собираются затраты:

Химическая посуда; химические реактивы; ГСО; газы; аккредитация; амортизация основных средств используемых в основном производстве; оплата труда сотрудников основного производства; отчисления с фонда оплаты сотрудников основного производства.

При определении доходов и расходов по методу начисления, расходы на производство и реализацию осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся, в частности:

- материальные затраты. В частности, издержки на покупку сырья и материалов, которые будут использованы непосредственно в производстве;

- расходы на оплату труда сотрудников, занятых в производственной деятельности, и взносы на социальное страхование, начисленные с этих сумм. То же касается и взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний;

- амортизацию основных средств, которые используют при производстве товаров, работ или услуг.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

Оценка незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Предприятие в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами Предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по факту отгрузки продукции и перехода права собственности.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами Предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Резервы

По состоянию на конец года создаются следующие виды резервов под обесценение активов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие резервы под оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов).

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы		
Показатель наименование	За январь- декабрь 2015г.	За январь- декабрь 2014г.
1	3	4
Прочие доходы	26 027	31 450
в том числе:		
доходы от продажи материально- производственных запасов	3 441	2 062
доходы от аренды и оказания бухгалтерских услуг сторонним организация	6 326	5 029
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	1 047	874
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	14 781	23 484
излишки МПЗ выявленные в результате инвентаризации	326	
кредиторская и депонентская задолжен- ность, по которой срок исковой давности истек	106	1
Прочие расходы	23 967	35 497
в том числе:		
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально -производственных запасов	4 882	2 799
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	57	
проценты за пользование денежными средствами	945	1 089
налоги и сборы	1 315	1 307
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	15 922	27 870

штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	5	62
убытки прошлых лет	1	360
прочие расходы	89	572
выплаты социального характера	751	1 438

Расшифровка строки 1190 Бухгалтерского баланса

Показатель наименование	На декабрь 2015г.	На декабрь 2014г.	На декабрь 2013г.
1	2	3	4
Прочие внеоборотные активы	204	986	1 788
в том числе:			
Программное обеспечение	38	904	1 744
Расходы на приобретение разрешение, сертификацию (более 1 года)	166	82	44

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств

Прочие платежи		
Показатель наименование	За январь- декабрь 2015г.	За январь- декабрь 2014г.
1	3	4
Прочие платежи	6 788	10 803
в том числе:		
Возврат средств покупателям (в т.ч. авансам полученным)	95	125
Расчеты по НДС	1 064	
Расчеты по прочим налогам	1 302	3 413
Выдача денежных средств в подотчет	644	848
Расчеты с кредитными организациями	57	
Расчеты с советом директоров	3 097	
Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	529	6 417

Вознаграждение основному управленческому персоналу, в т. ч. совету директоров

Общая величина вознаграждений за текущий период составила 2 963,54 тыс. руб. Вознаграждение совету директоров отражена в себестоимости общества строка 2120 Отчета о финансовых результатах.

Вступительные и сравнительные данные

Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных формы 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2014г были скорректированы:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Объяснения
Стр.2430 за 2014г. графа «Изменение отложенных налоговых обязательств»	290	-42	248	В соответствии с п.2.10.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета отразили свернуто
Стр.2450 за 2014г. графа «Изменение отложенных налоговых активов»	-42	42	0	В соответствии с п.2.10.1 Учетной политики для целей бухгалтерского учета отразили свернуто

Для обеспечения сопоставимости данных формы 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2014г были скорректированы:

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Объяснения
Стр.4122 за 2014г. графа «в связи с оплатой труда работников»	(40 503)	10 369	(50 872)	В соответствии с ПБУ 23/2011
Стр.4129 за 2014г. графа «прочие платежи»	(21 172)	-10 369	(10 803)	В соответствии с ПБУ 23/2011

Учет государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

- по договорной стоимости;
- при её отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором

Порядок отражения земельного налога - земельного налога нет.

Реальные обязательства по поручительствам – не выдавались.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость - нет.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга) – операций нет.

2.2. Информация об обеспечениях и обязательствах – не выдавались.

2.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Залог отсутствует.

2.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона.

Залог отсутствует.

3. Оценочные обязательства

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 отчетной «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Обязательство по рекультивации земель.

Оценка затрат на рекультивацию земель не осуществлялась.

Резерв по рекультивации земель не создается

4. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Информация о прекращаемой деятельности

Решения о прекращении части деятельности уполномоченным органом Общества не принимались.

Информация о реорганизации Общества

Решения о реорганизации уполномоченным органом Общества не принимались.

5. Прочая информация.

5.1. Информация по сегментам

95,2 % выручки общества было получено от лабораторных исследований. У общества отсутствуют направления деятельности, по которым бы выручка от реализации внешним покупателям, прибыль или активы превышали бы 10 % от соответствующего показателя в целом по Обществу. На этом основании информация по операционным сегментам в отчетности Общества не приводится.

Общество осуществляет реализацию производимой продукции (товаров, работ, услуг) в одном географическом регионе. И в соответствии с этим информация по географическим сегментам в отчетности Общества не приводится.

Информация об активах в разрезе географических сегментов не раскрывается в связи с тем, что все активы Общества расположены в России.

5.2. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

5.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

тыс. руб.

Показатели	За 2015 г.	За 2014 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	23 476	24 603
авансы, выданные (с НДС) всего:	12 723	33 428
авансы, выданные по капитальным вложениям	334	18 783

6. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется. Предприятие планирует продолжать свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата: 4 февраля 2016г.


 А.Г. Завадкин
 Н.В. Гвоздева



Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2015 год

Открытое акционерное общество
«Западно-Сибирский Испытательный Центр»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Информация об экологической деятельности.....	3
3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.....	3
4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности...	4
4.1. Общая оценка финансовой устойчивости.....	4
4.2. Общая оценка платежеспособности.....	5
4.3. Общая оценка рентабельности.....	6
4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития	7
4.5. Заключение	7

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество
«Западно-Сибирский Испытательный Центр»;

Сокращенное наименование: ОАО «ЗСИЦентр»;

Наименование на иностранном языке: нет.

Юридический адрес открытого акционерного общества «Западно-Сибирский Испытательный Центр» (далее – «Общество»):

Российская Федерация, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул.
Орджоникидзе, 9

ИНН: 4217048943

КПП: 421701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 654006, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул.
Орджоникидзе, 9

Контактная информация:

Тел.: + 7 (38-43) 74-56-19, Факс: + 7 (38-43) 74-56-19

Адрес электронной почты: zsic@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет – <http://WWW.zsic.ru>

2. Информация об экологической деятельности.

Информация об экологической деятельности отсутствует.

3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

тыс. руб.

Виды энергии	За 2015г.	За 2014г.
-тепловая	1 040	1 071
-электрическая	1 274	1 153

4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

4.1. Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2015	31.12.2015
Оборотные активы	с. 1200	30 799	26 945
Внеоборотные активы	с. 1100	71 089	67 081
Валюта баланса (активы)	с. 1600	101 887	94 026
Собственный капитал	с. 1300	49 034	49 979
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	49 714	40 360
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	22 055	17 102

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	Нормальное значение	01.01.2015	31.12.2015	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	собственный капитал валюта баланса	Рекомендуемое значение - 0,5. Большее значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,48	0,53	+0,05

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	заемный капитал собственный капитал	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	1,01	0,81	-0,2
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	собственные оборотные средства оборотные активы	Рекомендуемое значение показателя больше 0,1.	-0,72	-0,63	+0,09
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	внеоборотные активы оборотные активы	Индивидуален для каждого предприятия.	2,31	2,49	+0,18
Коэффициент маневренности	собственные оборотные средства собственный капитал	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	-0,45	-0,34	+0,11

4.2. Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	01.01.2015	31.12.2015
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	11 839	8 915
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	с.1240	30	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230	15 031	15 799
Запасы	с. 1210	3 899	2 156
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	10 211	8 064

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительные показатели платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	01.01.2015	31.12.2015	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	1,16	1,11	-0,05
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	2,63	3,06	+0,43
Коэффициент общей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ} + \text{запасы}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	3,02	3,33	+0,31

4.3. Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	2014	2015
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка от реализации продукции (работ, услуг)}}$	-0,03	-0,01
Рентабельность активов	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{активы (стр.1600 ф.1 на начало года + стр.1600 ф.1 на конец года) / 2}}$	-0,07	+0,03

Рентабельность собственного капитала	прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)	-0,12	+0,06
	собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года+стр.1300 ф.1 на конец года)/2		

4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

		тыс. руб.			
Показатели		2012г	2013г	2014г	2015г
Выручка от реализации		102 227	112 401	76 961	80 823
Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2)		80 555	97 155	77 503	80 120
Прибыль (убыток) от продаж		21 672	15 246	(542)	703
Чистая прибыль после налогообложения		12 355	4 460	(7 002)	1 460
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг		0,79	0,86	1,01	0,99
Рентабельность продаж		21,2	13,6	-0,7	0,9

План природоохранных мероприятий на 2016 год – не составлялся.

4.5. Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что в общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать неудовлетворительной.

За 2015 год валюта баланса уменьшилась на 7 861 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество получило 1 460 тыс. руб. прибыли, что выше показателя прошлого отчетного года на 8 462 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Общества показал, что в течение 2015 года произошло увеличение всех показателей финансовой

устойчивости Общества, платежеспособность Общества находилась на высоком уровне.

Срок погашения дебиторской задолженности составил на конец отчетного периода 89 дней, т.е. увеличился на 31 дня по отношению к предыдущему периоду.

Информация о рисках

Даже в самых благоприятных экономических условиях для любого предприятия всегда сохраняется возможность наступления кризисных явлений. Такая возможность ассоциируется с риском.

В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности за 2015г. Общество подверглось влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних рисков. По источникам возникновения к финансовым рискам относятся:

- *Рыночные риски*, которые характерны для любой организации, в том числе и для нашей. Так, для оказания услуг (проведения лабораторных исследований), необходимы ТМЦ (реактивы, химическая посуда и т.д.), исследования без которых провести невозможно, а цены на рынке нерегулируемые. К данной группе можно отнести и инфляционный, процентный, налоговый риски.

- *Инфляционный риск* - вид финансовых рисков, заключающийся в возможности обесценивания реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов и прибыли от осуществления финансовых сделок или операций в связи с ростом инфляции. Данный вид риска носит постоянный характер и сопровождает все финансовые операции предприятия в условиях инфляционной экономики. Для минимизации инфляционного риска, наше предприятие было вынуждено повысить стоимость оказания услуг на ожидаемый процент инфляции, что, и сделано в отчетном 2015г.- цены были увеличены в среднем на 10%.

- *Кредитный риск*- риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиком товаров или услуг, то есть риск возникновения дефолта дебитора. В рамках данного определения носителями кредитного риска являются в первую очередь сделки прямого и непрямого кредитования (прямой риск) и сделки купли-продажи активов без предоплаты со стороны покупателя.

Более широкое представление о кредитном риске определяет его как риск потерь, связанных с ухудшением состояния дебитора, контрагента по сделке, эмитента ценных бумаг. Под ухудшением состояния (рейтинга) понимается как ухудшение финансового состояния дебитора, так и ухудшение деловой репутации, положения среди конкурентов в регионе, отрасли, снижение способности успешно завершить некий конкретный проект и т. д., то есть все факторы, способные повлиять на платежеспособность дебитора. Потери в данном случае могут быть также как прямые — невозврат кредита, недопоставка средств, так и косвенные— снижение стоимости ценных бумаг эмитента (например, векселей), необходимость увеличить объем резервов под кредит и т.д.

Существуют и другие виды финансового риска:

- Депозитный риск - вероятность возникновения потерь в результате невозврата депозитных вкладов фирмы в банках. Данный риск возникает относительно редко и связан, как правило, с неправильной оценкой и неудачным выбором банка для осуществления депозитных операций фирмы. В настоящее время наша организация часто пользуется услугами банка по размещению депозита и имеет доход от данного вида вклада.

- Риск, обусловленный деятельностью связанных сторон;

- Налоговые риски оказывают существенное воздействие на результат финансовой деятельности, возможность увеличения уровня налоговых ставок и сборов непредсказуем.

- Форс мажорные обстоятельства и т.д.

Главная цель менеджмента, особенно для условий сегодняшней России, добиться, чтобы при самом худшем раскладе речь могла идти только о некотором уменьшении прибыли, но ни в коем случае не стоял вопрос о банкротстве.

Генеральный директор

А.Г. Завадкин

Главный бухгалтер

Н.В. Гвоздева

Дата: 4 февраля 2016г.

