

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

открытого акционерного общества
«Новгородский завод стекловолокна»
(ОАО «НЗСВ»)

Юридический и фактический (почтовый) адрес:
173011, г. Великий Новгород, ул. Восточная, 15

2014 год

I. Общие сведения о деятельности ОАО «НЗСВ»

Открытое акционерное общество «Новгородский завод стекловолокна» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721 в результате преобразования завода стекловолокна и является правопреемником последнего по всем имущественным правам и обязанностям.

Учредителем общества является Комитет по управлению государственным имуществом Новгородской области

Уставный капитал Общества составляет 109,0 тыс.руб.

Основной вид деятельности ОАО «НЗСВ» - производство стекловолокна (код ОКВЭД-26.14) – 63,71%.

Помимо основного вида деятельности ОАО «НЗСВ» ведет еще несколько видов экономической деятельности:

-производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов (код ОКВЭД-26.82.6) - 28,31%;

-аренда (коды ОКВЭД-70.20.2, 71.34.9)- 6,82%;

-прочие – 1,16 %.

Предприятие выпускает:

- нити стеклянные крученые комплексные;
- нити базальтовые крученые комплексные;
- ровинги прямые стеклянные;
- ровинги базальтовые и стеклянные сложенные;
- стеклоткани электроизоляционного назначения;
- конструкционные базальтовые и стеклянные ткани;
- рулонный стеклопластик марки РСТ;
- полые стеклянные микросферы;
- микротонкое стеклянное волокно М20 МТВ-0,25 .0,40;
- ультратонкое стеклянное волокно М20 УТВ-0,6;
- маты прошивные теплоизоляционные МТПБ, МТПС;
- маты теплозвукоизоляционные марки АТМ;
- маты звукопоглощающие марки БЗМ;
- полотно иглопробивное стекловолокнистое ИПС;
- полотно стекловолокнистое холстопршивное ПСХ-Т-450(1600).

Организационная структура ОАО «НЗСВ» (по штатному расписанию) состоит из следующих подразделений:

-производство стекловолокна и изделий из него- 89 чел.;

-цех производства стекловолокнистых материалов, базальтовых волокон и микросфер стеклянных- 113 чел.;

-энерго-механический цех- 18 чел.;

-хозяйственно-транспортный участок- 16 чел.;

-служба качества- 13 чел.;

-заводоуправление- 37 чел.;

-служба безопасности – 20 чел.;

-производственная площадка- 31 чел.;

-охотничье хозяйство- 2 чел.;

-административно-хозяйственный отдел- 4 чел.

ОАО «НЗСВ» имеет собственную производственную базу по месту регистрации: 173011, г.Великий Новгород, ул.Восточная, 15, а также две производственные площадки по адресу: г.Великий Новгород, ул.Нехинская, 57 и г.Великий Новгород, пр.Корсунова, 2, которые используются для сдачи в аренду помещений и оборудования.

Численность работающих на отчетную дату - 279 человек, среднегодовая численность за 2014 год- 351 человек.

Единоличный исполнительный орган общества- генеральный директор Безлаковская Элеонора Тельмановна.

В соответствии с Уставом ОАО «НЗСВ» общее руководство деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров общества в количестве 7 (семи) человек в составе:

Сюхин Александр Михайлович - председатель совета директоров;

Давтян Арсен Альбертович;

Давтян Ивета Тельмановна;

Безлаковская Элеонора Тельмановна;

Верига Николай Степанович;

Бублик Владимир Викторович;

Мхитарян Маргарита Яковлевна.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина от 29.04.2008г. № 48н) в пояснительной записке Общество раскрывает информацию о денежном вознаграждении членам Совета директоров, состоящим в трудовых отношениях с Обществом (3 человека). За 2014 год денежное вознаграждение составило 2 157,3 тыс. руб., отчисления по зарплате- 572,0 тыс. руб. Членам Совета директоров, не состоящим в трудовых отношениях с Обществом, денежное вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Общим собранием акционеров утвержден аудитор общества - ЗАО «Аудиторская фирма «Ревизор».

II. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская и налоговая отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности.
2. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости.
3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства России от 01.01.2002г. № 1.
4. Коммерческие расходы Общество включает в себестоимость продукции.
5. Лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов составляет 40 000 руб.
6. В 2014 году Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н) был сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма неиспользованного резерва на конец года составила 3723 тыс. руб., что является резервом на выплату отпусков работникам, не использовавшим отпуск в 2014 году.
7. Продажа и покупка иностранной валюты, курсовые разницы в отчетном периоде учитывались в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.11.2006г. № 154н). По валютно-обменным операциям курсовые разницы составили положительный результат в сумме 1 074 тыс. руб.
8. В 2014 году в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчет об изменениях капитала;
 - отчет о движении денежных средств;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Пояснения оформляются в текстовой (Пояснительная записка) и табличной формах.

III. Основные показатели работы за 2014 год

Показатели	Ед. изме р.	2013г. отчет	2014 год		Отклонение		В % к 2013г.
			План	Факт	Абсол.	%%	
А	1	2	3	4	5	6	7
Объем реализованной продукции в отпускных ценах	тыс. руб.	270 744	234 000	231 087	-2 913	98.8	85.4
Объем в оптовых ценах предприятия, принятых в плане	тыс. руб.	273 701	234 000	232 797	-1 202	99.5	85.4
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(1546)	-	(11105)	-	-	
Среднесписочная численность ППП	чел.	413	379	351	-28	92,6	84,9
Фонд оплаты труда, всего	тыс. руб.	104 337	87 500	90 312,9	-2 812,9	103.2	86.6
Среднегодовая выработка на 1 работающего	руб.	662 714	617 412	663 239	45 827	107.4	100.1
Полная себестоимость товарной продукции	тыс. руб.	300 530		246 280			81,9
Затраты на 1 рубль товарной продукции	коп.	109.8	-	105.8	-	-	
Основные виды продукции в натуральном выражении							
- стекловолокно	тонн	1611.8	982	1095	114	111.7	68
- стеклоткани	тыс. п.м.	776.4	460	478	18	104	62,0
- ровинги стеклянные	тонн	885.8	372	448	76	120	50,6
- стеклонити товарные	тонн	336,1	366	379	13	103.6	113
- стеклопластики	тонн	43.07	42	39	-3	91.8	91
- базальтовое волокно	тонн	1151,6	908	976	68	107.4	87,7
- изделия из отходов ПСХ-Т-450	тыс. п.м.	629.1	537	540	3	100.5	85,9
-стеклянные штапельные волокна	тонн	38.2	60	68,3	8	113	178,6
-микросферы	тонн	151,4	49.9	49.8	-0,1	99.8	32,9

IV. Производство и реализация продукции

ОАО «НЗСВ» формирует доходы в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказ Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н). Учет доходов ведется в разрезе обычных видов деятельности по ОКВЭД, прочих доходов.

За отчетный год произведено 1095 тонн стекловолокна, что составило 68% к уровню прошлого года, стеклотканей- 478 тыс. пм (62,0% к уровню прошлого года). В отчетном году увеличилось производство нитей стеклянных (113%), а производство ровингов стеклянных сократилось (50,6%) к уровню прошлого года.

За отчетный 2014 год наблюдается снижение объемов выпущенной, отгруженной и реализованной продукции, уменьшение численности работников, фонда оплаты труда.

Это обусловлено в первую очередь остановом установки по производству стекловолокна с предварительным плавлением шариков (УППШ-2000) в связи с выработкой ее ресурса.

Останов УППШ-2000 повлек за собой значительный ассортиментный сдвиг в выпускаемой продукции. Увеличился удельный вес продукции из базальтовых и стеклянных штапельных волокон.

В 2014 году выручка от реализации продукции собственного производства составила 231 087 тыс.руб., что составило к уровню прошлого года 85,4%.

Данные за 2014 год по заключенным договорам ОАО «НЗСВ» на продажу произведенной продукции относительно географических регионов деятельности покупателей представлены в таблице ниже.

Географический регион	Сумма, тыс. руб. без НДС
Россия	270 069,12
Республика Беларусь	48 808,31
Украина	278,00
Республика Узбекистан	1 233,20
США	40 535,80

ОАО «НЗСВ» выполнило обязательств по договорам, заключенным в 2014 г. и заключенным ранее:

Географический регион	Сумма, тыс. руб. без НДС	% от выручки за 2014 г
Россия	163 639,45	70,8
Республика Беларусь	3 891,45	1,7
Украина	278,00	0,1
Республика Узбекистан	1 233,20	0,5
США	62 044,90	26,9

Внутренний рынок сбыта продукции представлен следующими областями:

Географический регион	% от выручки за 2014 г
г. Москва и Московская область	17,1
Нижегородская область	14,8
Республика Башкортостан	12,5
г. Екатеринбург и Свердловская область	3,6

Отгружено покупателям в 2014 г в разрезе номенклатуры продукции:

Номенклатура продукции	Отгружено продукции, тыс. руб. без НДС	% от выручки за 2014 г
Ровинг	33 728,14	14,6
Стеклопластики	5 453,75	2,36
Ткани базальтовые	311,20	0,13
Ткани из текстурированных стеклонитей	863,06	0,37
Ткани конструкционные	13 425,05	5,8
Ткани электроизоляционные	3 422,74	1,48
Микросфера	23 203,07	10,04
Штапельное волокно	80 298,90	34,77
Нить товарная	51 130,01	22,12
Маты прошивные	19 251,89	8,33

По контрактам ближнего и дальнего зарубежья дебиторская задолженность полностью отсутствует, т. е. все обязательства по оплате покупателями выполнены.

У ОАО «НЗСВ» остались обязательства по отгрузке продукции в адрес одного из крупнейших покупателей - American Metal Fibers, Inc. – на начало 2015 года составляет 107 344,62 долларов США, так как контракт действует до 28.02.2015 года.

Большую часть продукции ОАО «НЗСВ» реализует на территории Российской Федерации (70,8%). Однако, в 2014 году доля продукции, отгруженной на экспорт, составила 29,2% (причем большая часть продукции, отгруженной на экспорт, приходится на долю США (26,9%). В 2014 году ОАО «НЗСВ» реализовало свою продукцию в США, Беларусь, Украину, Узбекистан.

Система менеджмента качества ОАО «НЗСВ» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2008 «Проектирование, производство, переработка и реализация стеклянных и базальтовых волокон, в том числе нановолокон, изделий на их основе и микросферы стеклянной».

V. Себестоимость продукции

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с

ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н). МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости МПЗ по средней себестоимости.

ОАО «НЗСВ» формирует расходы в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н). Учет расходов ведется в разрезе обычных видов деятельности по ОКВЭД, прочих расходов.

Затраты на 1 рубль товарной продукции составили 105,8 коп. (в 2013г.-109,8 коп.) Себестоимость реализованной продукции собственного производства составила 246 280 тыс. руб., что в процентах к прошлому году составляет 81,9%.

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 2013 год		За 2014 год		Отклонение	
		затраты, тыс. руб.	удельный вес, %	затраты, тыс.руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	%
Материальные затраты	5 610	153 889	47.1%	125 787	46.2%	-28 102	-0.9%
Расходы на оплату труда	5 620	105 338	32.3%	96 008	35.2%	-9 330	2.9%
Отчисления на социальные нужды	5 630	34 130	10.4%	26 357	9.7%	-7 773	-0.7%
Амортизация ОС	5 640	25 772	7.9%	18 404	6.7%	-7 368	-1.2%
Прочие затраты	5 650	7 560	2.3%	5 936	2.2%	-1 624	-0.1%
Итого по элементам	5 660	326 689	100.0%	272 492	100.0%	-54 197	
Изменение остатков (прирост(-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 670						
Изменение остатков (уменьшение(+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 680	4927		2079			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	331 616		274 571			

Фактические затраты в 2014 году сократились по сравнению с 2013 годом на 54 197 тыс. руб. Это в первую очередь обусловлено снижением объемов производства, которое было вызвано остановом установки по производству стекловолокна УППИ-2000. Наибольший удельный вес в себестоимости продукции занимают материальные расходы. Их доля, а также доля прочих расходов в себестоимости остались примерно на уровне 2013 года.

В 2014 году увеличилась доля расходов на оплату труда (35.2% -в 2014г., 32.3%- в 2013г.). В связи с остановом установки УППИ-2000 Общество было вынуждено провести сокращение численности, которое повлекло за собой значительные дополнительные расходы по оплате труда в виде выплат по сокращению.

Несмотря на общее снижение затрат на 1 рубль товарной продукции в 2014 году увеличились затраты на производство единицы продукции из стекловолокна за счет снижения производительности и роста косвенных затрат. Как следствие - рост себестоимости и цены. С увеличением цены на продукцию из стекловолокна возникли проблемы с рынком сбыта, рост остатков готовой продукции на складах, нестабильность в загрузке оборудования.

VI. Капитальные вложения

Объем капитальных вложений за отчетный 2014 год составил – 1 630 тыс. руб. (в 2013 году- 8 153 тыс. руб.), которые были направлены на развитие производственной сферы. Так, на приобретение и установку :

- узла учета расхода газа «ИРВИС –РС 4М» было израсходовано 225 тыс. руб..
- нагревателя воздуха стационарного MASTER GREEN 310 (газовая горелка) -196 тыс. руб.,
- системы водоподготовки к эл. парогенератору в цехе № 3- 142 тыс. руб.

В 2014 году большой объем капиталовложений был направлен на строительство установки УСП 107-2. На эти цели было израсходовано 892 тыс. руб.

На конец отчетного года стоимость объектов незавершенного строительства (балансовый счет 08.3) составила 14 960 тыс. руб., в том числе по наиболее крупным объектам:

- -природоохранные объекты - 2 028 тыс. руб.
- -модернизация БНВ печь № 2 - 3 392 тыс. руб.
- -АСУТП БНВ - 6 930 тыс. руб.
- -Линия по производству нетканого материала - 943 тыс. руб.
- -Установка УСП-107-2 - 892 тыс. руб.

На конец 2014 года стоимость не установленного и не введенного в эксплуатацию оборудования (балансовый счёт 07) составила 150 тыс. руб.

VII. Основные средства

За отчетный 2014 год введено основных средств на сумму 1 192 тыс. руб. (в 2013 году- 4 433тыс. руб.), в том числе машин и оборудования – на сумму 1 051 тыс. руб.

В 2014 году были введены в эксплуатацию:

- Система подготовки питательной воды котла-утилизатора - 491 тыс. руб.;
- Система водоподготовки к эл. парогенератору в ц.№ 3- 142 тыс. руб.
- Нагреватель воздуха стационарный MASTER GREEN 310 (газовая горелка) 196 тыс. руб.
- Узел учета расхода газа ИРВИС-РС4М 225 тыс. руб.

За отчетный год выбыло основных средств на сумму 9 871 тыс. руб. (в 2013 году- 11 023 тыс. руб.)

На конец года оставались законсервированными основные средства на сумму – 106 346 тыс. руб., переданы объекты ОС в аренду – на сумму 3768 тыс. руб.

В 2014 году ОАО «НЗСВ» использовало основные средства, полученные в аренду (лизинг). На конец года стоимость имущества, приобретенного в лизинг (автомобиль ГАЗ -330232), учтенного на забалансовом счете 001, составила 647.5 тыс.руб.

Основные фонды ОАО «НЗСВ» изношены на 75.2 % (в 2013 году -69.5%).

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{217\,804\,336.98}{289\,510\,758.61} = 0.752$$

Идет процесс старения основных фондов. Процесс обновления основных фондов идет очень медленно. Это вызвано трудной финансовой ситуацией и недостатком оборотных средств на предприятии.

За отчетный год основные фонды обновлены на 0.4 % (в 2013 году-1.5%)

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{1\,192\,405.38}{298\,189\,941.57} = 0.0040$$

VIII. Инвентаризация материально- производственных запасов

Инвентаризация имущества проводилась на основании приказа Генерального директора N 140 от 30 октября 2014 года по состоянию на 01.11.2014 года. Инвентаризация расчетов с поставщиками и покупателями, с прочими дебиторами и кредиторами проводилась по состоянию на 31 декабря 2014 года.

В ходе инвентаризации недостат и излишков материальных ценностей выявлено не было.

На основании приказа N 140 от 30 октября 2014 года была проведена инвентаризация денежных средств, находящихся в кассе предприятия. Недостач и излишков денежных средств выявлено не было.

В результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности в соответствии с приказами руководителя № 166 и № 167 от 31.12.2014 года была списана:

- -кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности в сумме 2 127,4 тыс. руб. В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих доходов, а в налоговом учете – в составе внереализационных доходов. В том числе в соответствии с поправками в Гражданский кодекс РФ, которые вступили в силу с 01 сентября 2013 года, списана кредиторская задолженность по ЗАО «Проектстрой» в сумме 603.0 тыс.руб. со сроком 10 лет и более со дня нарушения права, для защиты которого он был установлен (п.2 ст.196 ГК РФ).
- -дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности в сумме 1 161,7 тыс. руб. В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих расходов, а в налоговом учете- в составе внереализационных расходов, уменьшающих налогооблагаемую прибыль;
- -дебиторская задолженность, нереальная к взысканию в сумме 1 357.6 тыс. руб. В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, а в налоговом учете- в составе внереализационных расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль.
- -дебиторская задолженность, отнесенная в 2009 году на забалансовый счет 007 « Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 2 304,7 тыс.руб.

При смене материально-ответственных лиц проводились внеочередные инвентаризации.

IX. Финансовое положение

В отчетном 2014 году ОАО «НЗСВ» денежные расчеты производило через следующие банки:

- (ЗАО «НКБ «СЛАВЯНБАНК»).
- ОАО УКБ «Новобанк».
- Филиал № 7806 ВТБ24 ЗАО (с 24.10.2014г.- ПАО)

Общее поступление денежных средств на счетах в банках и кассе ОАО «НЗСВ» составило в 2014 году 244.3 млн. руб., в том числе от реализации товаров, продукции, работ и услуг 228.2 млн. руб.

В отчетном 2014 году задолженность предприятия по полученным кредитам и займам уменьшилась на 9 772 тыс. руб. (с процентами). Новых кредитов и займов получено было на 22 360 тыс. руб. (с процентами). За 2014 год погашено кредитов и займов на сумму 32 132 тыс. руб. (с процентами).

В отчетном году ОАО «НЗСВ» пользовалось кредитом банка ЗАО «Филиал № 7806 ВТБ24 г.Санкт-Петербурга», который полностью был погашен (14 900 тыс. руб.- кредит, 614 тыс. руб.-проценты).

Основными займодавцами денежных средств являлись ЗАО «Проектстрой» и физические лица.

Задолженность поставщикам и подрядчикам на конец отчетного года уменьшилась на 6 506 тыс. руб. и составила 34 521 тыс.руб., в том числе наибольшая перед следующими организациями:

ООО "Газпроммежрегионгаз В.Новгород"	3107
ОАО «Спектр»	1562
ООО «Гарантэнергосервис»	1746
ЗАО «Проектстрой»	20374
ОАО «Новгородоблэнергосбыт»	3161

Текущая задолженность по зарплате составила 3 363 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков на конец отчетного года увеличилась на 4 445 тыс. руб. и составила 25 739 тыс. руб.

Наибольшую задолженность перед предприятием имеют следующие организации:

ООО "Теплоэнерготранс"	6667
ООО «ЭнергоГрупп»	5712
ООО «Гофротара»	2447
ЗАО «ОПЫТ»	3268
ООО «Композитснаб»	1310
Производственный комбинат «Смена»	1062

Текущая задолженность по налогам и сборам на конец года составила 5 436 тыс. руб., перед государственными внебюджетными фондами - 1 786 тыс. руб.

В 2014 году Обществом была полностью погашена задолженность по арендной плате за землю за 2011-2012 г.г. по решению Арбитражного суда в сумме 4 209,7 тыс. руб. по ранее заключенным договорам аренды под санитарно-защитную зону.

Х. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ОАО «НЗСВ» раскрывает информацию о затратах энергетических ресурсов:

Вид энергетических ресурсов	Единица измерения	2014 год		(в тыс. руб. без НДС)	
		кол-во	сумма	кол-во	сумма
1. Электроэнергия	тыс. квт. час	9 486,4	27 518,8	11 591,3	28 888,7
2. Газ	тыс. м3	5 144,2	22 244,8	7 264,4	30 127,7
3. Водопотребление	тыс. м3	77,8	1 455,3	116,7	2 042,6
4. Водоотведение	тыс. м3	71,3	955,6	101,3	1 268,3

В 2014 году произошло сокращение объемов потребления по всем видам энергетических ресурсов в абсолютном выражении- природный газ, вода, электроэнергия. В большей степени это было вызвано изменением структуры производства (остановки установки УППШ)-2000) и уменьшением объемов производства.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009г. № 261-ФЗ на предприятии проведено обязательное энергетическое обследование в сентябре-октябре 2012 года. Следующее обязательное энергетическое обследование должно быть осуществлено не позднее октября 2017 года. По результатам обследования составлен энергетический паспорт объекта.

На предприятии разработаны энергосберегающие мероприятия как организационные так и по повышению эффективности работы системы электроснабжения, теплоснабжения и водоснабжения.

XI. Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

В соответствии с п.2 письма Минфина России № ПЗ-7/2011 с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды ОАО «НЗСВ» раскрывает следующую информацию в отношении экологической деятельности организации.

В июле 2012 года были введены в эксплуатацию локальные очистные сооружения.

В 2014 году работ капитального характера не производилось. Осуществлялись текущие расходы, направленные на охрану окружающей среды: сбор и утилизация отходов, очистка сточных вод, промывка канализации, проводились анализы проб воды и воздуха, морфометрические исследования воды, приобретена специальная сетка тканая нержавеющая для охраны воздушной среды. На эти цели было израсходовано 2 443,4 тыс. руб.

МУП «Новгородский водоканал» дважды за 2014 год выставил акты за превышение допустимых концентраций загрязнений в горколлектор на общую сумму 305,8 тыс. руб.

ОАО «НЗСВ» является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду. В 2014 году размер платы за негативное воздействие на окружающую среду составил 97,2 тыс. руб. (в 2013 году - 262,3 тыс. руб.)

XII. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

ОАО «НЗСВ» применяет только общий режим налогообложения.

По всем видам деятельности заполняется форма по ОКУД 0710002 "Отчет о финансовых результатах" в составе бухгалтерской отчетности.

По основным производственным видам деятельности получен отрицательный финансовый результат (убыток) в сумме **20 404** тыс. руб. (в 2013г. - 29 402 тыс. руб.). Но за счет продажи имущества, положительных курсовых разниц, а также списания кредиторской задолженности убыток до налогообложения был уменьшен до **11 312** тыс. руб. В 2013г. за счет продажи имущества и списания кредиторской задолженности в сумме 13 435 тыс. руб. получена прибыль до налогообложения 1 090 тыс. руб.

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

(утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002г №114н) убыток до налогообложения был скорректирован:

I). На величину отложенных налоговых активов (ОНА) в сумме 260 тыс. руб. (стр. 2450 отчета о финансовых результатах за 2014 год), которая определяется как разница между начисленными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) по балансовому счету 09 «Отложенные налоговые активы».

II). На величину отложенных налоговых обязательств (ОНО) в сумме 166 тыс. руб. (стр. 2430 отчета о финансовых результатах за 2014 год), которая определяется как разница между начисленными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми обязательствами (ОНО) по балансовому счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Постоянные налоговые обязательства (ПНО) отражены в форме «Отчет о финансовых результатах» в сумме **1 837 тыс. руб.** по стр.2421 гр.4, которые сформировались на основе возникших постоянных налоговых разниц (ПНР) в отчетном периоде от суммы расходов, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль, и составили **9 182** тыс. руб.

В форме «Отчет о финансовых результатах» за отчетный 2014 год отражен чистый **убыток** в сумме **11 105 тыс. руб.** В финансовом результате отражены штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства в сумме 219 тыс. руб.

Годы	Чистая прибыль	Чистый убыток	В т.ч. штрафные санкции	В т.ч. ЕНВД
2008	-	13 305	581	146
2009	16 943	-	264	-
2010	7 200	-	156	-
2011	16 567	-	163	-
2012	-	2 450	361	-
2013	-	1 546	574	-
2014	-	11 105	219	-

Генеральный директор



Э. Т. Безлаковская

ИО главного бухгалтера



Л. А. Яковлева

