

АО «Армавирский завод резиновых изделий»

Пояснения

к годовому отчету за 2015 год

Юридический (почтовый) адрес Общества: РФ, 352900, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Новороссийская 2/4.

Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц: свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002г., за основным государственным номером 1022300637325, дата внесения записи 12.11.2002г. выдано Инспекцией МНС России по г. Армавиру Краснодарского края, серия 23 № 003168748.

Сведения о постановке на налоговый учет:

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 23 № 0017160. выдано 19.05.1999г. и подтверждает дату постановки на налоговый учет 31.01.1994г.

Идентификационный номер налогоплательщика 2302008970.

Основными видами деятельности Общества, согласно Уставу, являются:

- Производство резиновых изделий
- Производство спортивных товаров
- Оптовая торговля медицинскими товарами
- Розничная торговля медицинскими товарами
- Деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- Организация перевозок грузов

У Общества имеется следующая лицензия на осуществление деятельности:

Лицензия № ВП-30-002820 (КС), выданная Федеральной службой по экологическому и технологическому и атомному надзору на осуществление эксплуатации пожароопасных производственных объектов. Срок действия лицензии с 28.01.2010г по 28.01.2015г.

Коды Общества:

- по ОКВЭД – 25.13.7, 25.13.6, 36.40, 51.46.1, 51.47.35, 51.47.3, 52.32, 52.48.23, 52.48.39, 60.24.1, 60.24.2, 40.30.14, 55.51, 63.40
- по ОКПО – 00149498

Уставный капитал Общества составляет на 01.01.2015г – 25007500 (Двадцать пять миллионов семь тысяч пятьсот рублей)

Учредителями ОАО «АЗРИ» являются юридические лица - с долей участия лица в уставном капитале организации - 28,91% и физические лица - с долей участия лица в уставном капитале организации - 71,09%

Органами управления общества в 2015г. являются:

- общее собрание акционеров
- совет директоров в составе:

ФИО	Год рождения
Симонова Наталья Владимировна (с 23.10.2015г)	1970
Лукаш Сергей Николаевич (до 06.05.2015г)	1958
Пономаренко Евгений Георгиевич	1948
Пономаренко Егор Евгеньевич	1972
Ревкин Василий Андреевич (до 06.05.2015г.)	1942
Листопад Мария Евгеньевна (до 06.05.2015г и с 23.10.2015г)	1979
Харченко Александр Владимирович (до 06.05.2015г.)	1975
Голикова Анна Александровна (с 06.05.2015г. по 22.10.2015г.)	1980
Кочарян Армен Камоевич (с 06.05.2015г по 22.10.2015г.)	1984
Мелина Александра Евгеньевна (с 06.05.2015г. по 22.10.2015г.)	1977
Андреев Александр Витальевич (с 23.10.2015г)	1972
Симонова Наталья Владимировна (с 23.10.2015г.)	1970

- исполнительный орган управления общества – генеральный директор Харченко Александр Владимирович до 05.08.2015г.; генеральный директор Симонова Наталья Владимировна с 06.08.2015г.

Орган контроля над финансово- хозяйственной деятельностью Общества – ревизионная комиссия в составе:

Айрапетян Н.В.

Воронова Т.С.

Соколов А. С.

Члены ревизионной комиссии не имеют долей участия в уставном капитале общества.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу:

В 2015 году совокупный размер вознаграждений, выплаченный членам Совета директоров, составил 4294 тыс. рублей, в том числе:

вознаграждение — 990 т.р.

заработная плата — 3834 т.р.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2015 года – 379 человек.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 01.01.15г., являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанного лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным
1.	Ревкин Василий Андреевич	Лицо входит в орган управления общества – член совета директоров
2.	Харченко Александр Владимирович	Лицо входит в орган управления общества – член совета директоров. Лицо является единоличным исполнительным органом общества. Одновременно является членом совета директоров (наблюдательного совета) ОАО «Приват-Инвест», ОАО «Новороссийский

3.	Симонова Наталья Владимировна	автокомбинат» Лицо являющееся членом совета директоров общества одновременно входит в совет директоров ОАО «Финансовый партнер»
4.	Пономаренко Егор Евгеньевич	Лицо являющееся членом совета директоров общества одновременно входит в совет директоров (наблюдательный совет) ОАО «АРМЕЗ», ОАО «Блок», ОАО «Грузавтосервис», ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика», ОАО «Новороссийский автокомбинат», ОАО «Прибой», ОАО «Элеватормельмаш»
5.	Пономаренко Евгений Георгиевич	Лицо являющееся членом совета директоров общества одновременно входит в совет директоров (наблюдательный совет) ОАО «АРМЕЗ», ОАО «Блок», ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика», ОАО «Грузавтосервис», ОАО «Лабхлеб», ОАО «Новороссийский автокомбинат», ОАО «Прибой», ОАО «УМ №2», ОАО «Элеватормельмаш»
6.	Листопад Мария Евгеньевна	Лицо являющееся членом совета директоров одновременно входит в совет директоров ОАО «Армез», ОАО «Блок», ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика», ОАО «Грузавтосервис», ОАО «Новороссийский автокомбинат», ОАО «Финансовый партнер», ОАО «Элеватормельмаш»
7.	Лукаш Сергей Николаевич	Лицо являющееся членом совета директоров одновременно входит в совет директоров ОАО «АРМЕЗ»
8.	ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика»	ОАО «Приват-Инвест» является владельцем более 20% голосующих акций в ОАО «АЗРИ» и ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика». Члены совета директоров АО «АЗРИ» Пономаренко Евгений Георгиевич и Пономаренко Егор Евгеньевич одновременно являются членами совета директоров ОАО «Горячеключевская мебельная фабрика»
9.	ОАО «Блок»	ОАО «Приват-Инвест» является владельцем более 20% голосующих акций в АО «АЗРИ» и ОАО «Блок». Члены совета директоров ОАО «АЗРИ» Пономаренко Евгений Георгиевич и Пономаренко Егор Евгеньевич одновременно являются членами совета директоров ОАО «Блок»
10.	ОАО «Приват-Инвест»	ОАО «Приват-Инвест» является владельцем более 20% голосующих акций в АО «АЗРИ» Член совета директоров ОАО «АЗРИ» Харченко Александр Владимирович одновременно является членом наблюдательного совета ОАО «Приват-Инвест»
11.	ОАО «Прибой»	ОАО «Приват-Инвест» является владельцем более 20% голосующих акций в АО «АЗРИ» и

		ОАО «Прибой». Члены совета директоров ОАО «АЗРИ» Пономаренко Евгений Георгиевич и Пономаренко Егор Евгеньевич одновременно являются членами совета директоров ОАО «Прибой»
12.	ОАО «Финансовый партнер»	Члены совета директоров ОАО «АЗРИ» Листопад Мария Евгеньевна и Симонова Наталья Владимировна одновременно являются членами совета директоров АО «Финансовый партнер»
13.	ОАО «Элеватормельмаш»	Члены совета директоров АО «АЗРИ» Пономаренко Евгений Георгиевич, Пономаренко Егор Евгеньевич, Листопад Мария Евгеньевна одновременно являются членами совета директоров ОАО «Элеватормельмаш»
14.	ОАО «УМ №2»	Член совета директоров АО «АЗРИ» Пономаренко Евгений Георгиевич одновременно является членом совета директоров ОАО «УМ №2»
15.	ОАО «Новороссийский автокомбинат»	Единоличный исполнительный орган общества Харченко Александр Владимирович одновременно является членом совета директоров ОАО «Новороссийский автокомбинат»
16.	ОАО «АРМЕЗ»	Член совета директоров АО «АЗРИ» Лукаш Сергей Николаевич одновременно является членом совета директоров ОАО «АРМЕЗ»
17.	ОАО «Грузавтосервис».	Лицо являющееся членом совета директоров общества Пономаренко Егор Евгеньевич одновременно входит в совет директоров (наблюдательный совет) ОАО «Грузавтосервис»,
18	ОАО «Лабхлеб»	Лицо являющееся членом совета директоров общества Пономаренко Евгений Георгиевич одновременно входит в совет директоров (наблюдательный совет) ОАО «Лабхлеб»
19	ОАО «Агат»	Лицо являющееся членом совета директоров общества одновременно входит в совет директоров АО «АЗРИ»

Операции со связанными сторонами (продажи) в 2015г:

1. ОАО «ГКМФ» - реализация услуг по аренде помещений на сумму 1153 тыс. рублей.
Реализация продукции на сумму 1,5 тыс. рублей.
Реализация материалов на сумму 8 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами (покупки – потребление услуг, материалов) в 2015г.:

1. ОАО «Приват-Инвест» – оказание консультационных услуг на сумму 14 тыс. рублей
2. ОАО «Элеватормельмаш» - приобретение материалов на сумму 2003 тыс. рублей.
3. ОАО «Ум № 2» - приобретение услуг по работе машин и механизмов на сумму 15 тыс. рублей
4. ОАО «ГКМФ» - приобретение мебели на сумму 32 тыс. рублей.
5. ОАО «БЛОК» - приобретение материалов на сумму 63 тыс. рублей
6. ОАО «АРМЕЗ» - изготовление оснастки на сумму 1109 тыс. рублей

7. ОАО «Агат» - аренда подстанции на сумму 13 тыс. рублей

Операции со связанными сторонами (инвестиционная деятельность) в 2015г.:

1. Покупка ОАО «АЗРИ» акций ОАО «Приват-Инвест» -- сумма вложений за 2015г. составила 2189 тыс. рублей.
2. Покупка АО «АЗРИ» у ОАО «ГКМФ» акций ОАО «Приват-Инвест» - сумма оплаты за 2015г. составила 2,14 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами (финансовая деятельность: возврат заемных средств, доход по займам выданным в 2015г.):

1. ОАО «Элеватормельмаш» (дог. № 02/13 от 27.02.2013г.) - сумма займа 3000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 30.09.2015г. - возврат займа – 1500 тыс. рублей, заем погашен, доход составил – 37 тыс. рублей
2. ОАО «ГКМФ» (дог. № ___/13 от 29.01.2013г.) - сумма займа 7000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 30.09.2015г. - погашен в 2015г. -- доход составил – 120 тыс. руб.
3. ОАО «ГКМФ» (дог. № 11/13 от 29.10.13г.) - сумма займа 2000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 30.09.2015г. – погашен частично на 1700 тыс. руб. доход составил – 62 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 23.05.2016г.
4. ОАО «ГКМФ» (дог. № 03/13 от 07.03.2013г.) - сумма займа 5000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 05.11.2015г. - доход составил – 550 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 02.10.2016г.
5. ОАО «ГКМФ» (дог. № 04/13 от 02.04.2013г.) - сумма займа 5000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 30.11.2015г. - доход составил – 550 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 16.10.2016г.
6. ОАО «ГКМФ» (дог. № 05/13 от 23.04.2013г.) - сумма займа 4550 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 31.12.2015г. - доход составил – 501 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 30.11.2016г.
7. ОАО «ГКМФ» (дог. № 06/13 от 29.07.2013г.) - сумма займа 3500 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 26.05.2015г. - доход составил – 385 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 25.04.2016г.
8. ОАО «ГКМФ» (дог. № 07/13 от 01.08.2013г.) - сумма займа 1500 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 31.05.2015г. - доход составил – 165 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 28.04.2016г.
9. ОАО «ГКМФ» (дог. № 09/13 от 07.10.2013г.) - сумма займа 3000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 04.07.2015г. - доход составил – 330 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 01.05.2016г.
10. ОАО «ГКМФ» (дог. № 08/13 от 20.08.2013г.) - сумма займа 3000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 03.06.2015г. - доход составил – 330 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 02.06.2016г.
11. ОАО «ГКМФ» (дог. № 10/13 от 25.10.2013г.) - сумма займа 2000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 21.06.2015г. - доход составил -- 220 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 17.05.2016г.
12. ОАО «ГКМФ» (дог. № 01/13 от 27.02.2013г.) - сумма займа 2000 тыс. рублей под 11% годовых со сроком погашения до 25.06.2015г. - доход составил – 220 тыс. рублей, срок погашения займа продлен на период до 24.08.2016г.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.

В 2015г. ОАО «АЗРИ» получена чистая прибыль 51955 тыс. рублей. Базовая прибыль на одну акцию составила 103 рублей 88 коп. Разводненная прибыль на одну акцию составила 103 рублей 88 коп.

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в Обществе сформирован с учетом ПБУ 18/02 «Учет расходов к налогу на прибыль», утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г. №114н. В результате применения различных правил дохода и расхода в бухгалтерском и налоговом учете, установленных законодательством РФ возникают различия между бухгалтерской и налоговой прибылью. Это приводит к образованию постоянных и временных разниц.

Сумма начисленного условного расхода по налогу на прибыль за отчетный период составила 13449 тыс. руб., условного дохода по налогу на прибыль составила 271 тыс. руб. (прибыль до налогообложения 65889 тыс.руб.* 20%).

В отчетном году имело место превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, что привело к возникновению постоянных разниц в сумме 3395 тыс. рублей. Постоянные налоговые обязательства (ПНО) отражены в бухгалтерском учете на счете прибылей и убытков с кредитом счета расчетов по налогам и сборам в сумме 679 тыс. рублей.

Постоянная разница сформировалась из-за признания в бухгалтерском учете дохода по дивидендам полученным, а в налоговом учете данный доход не учитывается в целях исчисления налога на прибыль и при признании в налоговом учете ранее не учтенных амортизационных отчислений. Постоянный налоговый актив (ПНА) составил 26 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО) сформированы в результате образования временных разниц – расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или других отчетных периодах.

Временные различия, сформировавшие Отложенное налоговое обязательство (ОНО), возникли за счет прямых и косвенных расходов, относящихся к остаткам незавершенного производства и остаткам готовой продукции в бухгалтерском учете и суммой косвенного расхода на производство продукции признанного полностью в налоговом учете, изменение (ОНО) составило 1521 тыс. рублей.

Отложенный налоговый актив (ОНА) сформирован за счет суммы резерва по сомнительным долгам и суммы оценочного обязательства на оплату отпусков, признанных полностью в бухгалтерском учете в отчетном налоговом периоде и признаваемых в налоговом учете в последующих налоговых периодах по мере списания дебиторской задолженности и начисления выплат по отпускам сотрудников.

Временная разница составила в сумме 7285 тыс. рублей. ОНА – 1457 тыс. руб.

Временные различия формирующие погашение отложенного налогового актива составили 7080 тыс. рублей. Погашение ОНА составило 1416 тыс. руб. Изменение отложенного налогового актива – 41 тыс. руб.

Сумма временной разницы, списанная в связи со списанием дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам и не принимаемая к расходу в целях исчисления налога на прибыль составила 27 тыс. руб. Списанный налоговый актив составил 5 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль рассчитан исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива.

Критерий существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации, а также существенным событием после отчетной даты, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Пояснения по отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

1. По состоянию на 31 декабря 2015г остаточная (балансовая) стоимость основных средств Общества увеличилась по сравнению на 31 декабря 2014г на 14825 тыс. рублей. Увеличение стоимости связано с принятием к учету введенных в эксплуатацию новых основных средств на сумму 14057 тыс. рублей. В 2015г. произошло выбытие основных средств на сумму остаточной стоимости 880 тыс. руб. Сумма годовой амортизации составила 4406 тыс. рублей.
2. Сумма годовой амортизации по нематериальным активам составила 25 тыс. рублей, изменения в их составе не произошло.
3. Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В отчетности финансовые вложения отражены как долгосрочные и краткосрочные.

Наименование	Остаток на 01.01.2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.
Займы выданные организациям (краткосрочные)	40050		102000	29850
Вложения в акции других организаций (долгосрочные)	12981	2189		15170
Вклад в уставный капитал другой организации	400			400

При подготовке годового отчета проведена проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Состав затрат на производство продукции в	2015г -	2014г
- материальные затраты	114108	99201
- затраты на оплату труда	14770	16008
-отчисления с ФОТ	5520	5976
- амортизация	4736	3815
- прочие затраты	103578	105418
- изменение остатков незавершенного производства	-2589	-25387
Итого затраты	240123	205031

4. Состав оценочных резервов:

Резерв на оплату предстоящих отпусков – остаток на 01.01.2015 – 4435 тыс. руб., израсходовано в течении 2015г. – 10845 тыс. руб., начислено в течении 2015г. – 8585 тыс. руб., остаток на 31.12.2015г. – 2175 тыс. руб.

Информация по учету активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

В 2015 году предприятие вело учет операций по договорам в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражалась на счете учета прочих доходов и расходов и составила: положительные курсовые разницы – 7855 тысячи рублей; отрицательные курсовые разницы – 7814 тысяч рублей.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на последнее число каждого месяца отчетного периода:

Доллар США	ЕВРО
31.01 – 68,9291	31.01 – 78,1105
28.02 – 61,2718	31.02 – 68,6857
31.03 – 58,4643	31.03. – 63,3695
30.04. – 51,7029	30.04 – 56,8060
31.05 – 52,9716	31.05 – 58,0145
30.06 – 55,5240	30.06 – 61,5206
31.07 - 58,9906	31.07 - 64,6478
31.08 – 66,4779	31.08 - 75,0469
30.09 – 66,2367	30.09 - 74,5825
31.10. – 64,3742	31.10 - 70,7537
30.11 – 66,2393	30.11 – 70,3859
31.12 – 72,8827	31.12 - 79,6972

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на показатели бухгалтерской отчетности за 2015 год не произошло.

Условные обязательства

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующих отчетных периодах:

Апелляционная жалоба в первую инстанцию ГУ Отделения ПФ РФ по Краснодарскому краю г. Краснодар на решение Арбитражного суда Краснодарского края (в пользу АО «АЗРИ») по Делу № А32-713/2016 от 11.03.2016г. о признании недействительным решения о привлечении плательщика страховых взносов к ответственности № 033/002/43 (1498)-2015 от 12.10.2015г. в части уплаты недоимки, штрафа, пеней.

Информация о затратах на оплату энергетических ресурсов:

Совокупные затраты на оплату использованных в течение 2015г. энергетических ресурсов составили — 29874 тыс. рублей, в том числе на потребление электроэнергии — 13152 тыс. руб., затраты на потребление теплоэнергии составили — 16722 тыс. рублей. По сравнению с 2014г. затраты на энергоресурсы уменьшились на 6%

Информация о экологической деятельности предприятия:

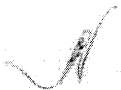
Затраты предприятия на экологические расходы в 2015г. составили — 420 тыс. рублей, в том числе мероприятия по охране окружающей среды 295 тыс. рублей, экологические платежи составили – 125 тыс. рублей.

Генеральный директор



Симонова Н.В.

Главный бухгалтер



Волкова Л.М.