

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

2016 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-23.14) – 76,61%.

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

- производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов (код ОКВЭД-23.99.6) - 12,75%;
- аренда (код ОКВЭД- 68.20.2)- 10,45%;
- прочие – 0,19 %.

Предприятие выпускает:

- нити стеклянные крученые комплексные;
- полые стеклянные микросферы;
- микротонкое стеклянное волокно М20 МТВ-0,25 ,0,40;
- ультратонкое стеклянное волокно М20 УТВ-0,6;
- базальтовое волокно;
- маты прошивные теплоизоляционные МТПБ, МТПС;
- маты теплозвукоизоляционные марки АТМ;
- маты звукопоглощающие марки БЗМ;
- полотно стекловолокнистое холстопрошивное ПСХ-Т-450(1600).

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

- производство стекловолокна и изделий из него- 44 чел.;
- цех производства стекловолокнистых материалов, базальтовых волокон и микросфер стеклянных- 85 чел.;
- энерго-механический цех- 15 чел.;
- хозяйственно-транспортный участок- 12 чел.;
- служба качества- 13 чел.;
- заводоуправление- 33 чел.;
- служба безопасности – 17 чел.;
- производственная площадка- 27 чел.;
- охотничье хозяйство- 1 чел.;
- административно-хозяйственный отдел- 3 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.

Численность работающих на отчетную дату - 207 человек, среднесписочная численность ППП за 2016 год- 199 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 (2 человека). За 2016 год денежное вознаграждение составило 930,4 тыс. руб., отчисления по зарплате- 290,0 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 - ООО «Новаудит».

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. Лимит стоимости для отнесения к основным средствам в бухгалтерском учете составляет более 40 тыс. руб., а в налоговом учете - более 100 тыс. руб. Имущество стоимостью до 40 тыс. руб. в бухгалтерском учете относится к материально-производственным запасам и их стоимость списывается на расходы единовременно по мере отпуска в эксплуатацию. Имущество же стоимостью более 40 тыс. руб. относится в бухгалтерском учете к амортизируемому.

В налоговом учете амортизируемым признается имущество стоимостью более 100 тыс. руб. Имущество стоимостью до 100 тыс. руб. в налоговом учете относится к материально-производственным запасам и их стоимость списывается на расходы единовременно по мере передачи в эксплуатацию.

5. В 2016 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 резерва на конец года составила 5 378 тыс. руб., что является резервом на оплату отпусков работникам, не использовавшим отпуск в 2016 году.

В связи с тем, что Общество имеет опасные производственные объекты (сеть газопотребления, участок микросфер и участок компрессирования воздуха) оно обязано создавать резерв на ликвидацию чрезвычайных ситуаций. Поэтому в 2016г. на конец года в бухгалтерском учете был сформирован резерв на ликвидацию ЧС в сумме 300 тыс. руб. Т.к. в налоговом учете этот резерв относится на расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, то было начислено постоянное налоговое обязательство (ПНО) в сумме 60 тыс. руб.

В соответствии с п. 70 Положения по бухгалтерскому учету и отчетности на основании проведенной на конец года инвентаризации в бухгалтерском учете был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 1 028 тыс. руб. В этот резерв включена задолженность дебиторов, которая с высокой степенью вероятности не будет

погашена. В налоговом учете в соответствии с учетной политикой резерв по сомнительным долгам не создавался. В связи с этим в бухучете в соответствии с ПБУ 18/02 возникает отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 206 тыс. руб., который будет погашаться в отчетных периодах, когда задолженность будет погашаться, либо будет списана.

6. 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 3 030 тыс. руб.

7. В 2016 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.

Бухгалтерский баланс и отчеты представлены по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 66н от 02.07.2010г.

Пояснения представлены в текстовой (Пояснительная записка) и табличной формах.

Содержание Пояснений, оформленных в табличной форме, определено Обществом самостоятельно с учетом Приложения № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010г. № 66н.

При составлении отчетности за 2016 год Общество придерживалось принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

8. С 2015г. в Отчете о движении денежных средств по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» берутся с учетом НДС/Л и с отчислениями в фонды (Письмо Минфина России № 07-04-09/2355 от 22.01.2016г.).

III. Основные показатели работы за 2016 год

Показатели	Ед. изме р.	2015г. отчет	2016 год		Отклонение		В % к 2015г.
			План	Факт	Абсол.	%%	
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Объем реализованной продукции в отпускных ценах	тыс. руб.	199 945	166 000	169 923	3 923	102,4	85,0
Объем товарной продукции в оптовых ценах предприятия, принятых в плане	тыс. руб.	207 800	166 000	167 161	1 161	100,7	80,4
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	18 307		5 586			
Среднесписочная численность ППП	чел.	233	206	199	-7	97,0	85,4
Фонд оплаты труда, всего	тыс. руб.	65 119,9	65 000	65 486,9	+486,9	100,7	100,5
Среднегодовая выработка на 1 работающего	руб.	891 845	805 825	840 005	34 180	104,2	94,2
Полная себестоимость реализованной продукции	тыс. руб.	170 493		166 466			97,6
Затраты на 1 рубль товарной продукции	коп.	82,0		99,6			
Основные виды продукции в натуральном выражении - стекловолокно	тонн	103,5	55,15	65,42	10,27	118,6	63,2

- ровинги стеклянные	тонн	4,0	2,0	2,0	-	100	50
- стеклонити товарные	тонн	84,4	61,0	72,8	11,8	119,3	86,2
- базальтовое волокно	тонн	586	279	280	1	100,4	47,8
- изделия из отходов ПСХ-Т-450	тыс. п.м.	153	50	60	10	120	39,3
-стеклянные штапельные волокна	тонн	63	93	97	4	104,3	153,9
-микросферы	тонн	207	325	352	27	108,3	170

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 и прочих доходов.

За отчетный 2016 год наблюдается снижение объемов выпущенной, отгруженной и реализованной продукции, уменьшение численности работников. Это обусловлено в первую очередь нестабильной экономической ситуацией в стране и сложной международной обстановкой.

В 2016 году значительно увеличилось производство микросфер стеклянных - 170% к уровню прошлого года. Существенную долю в производстве продукции занимает производство стеклянного штапельного волокна - 153,9%. Вместе с тем сократилось производство базальтового волокна- 47,8% к уровню прошлого года в связи со значительным сокращением экспорта в США.

Производство стекловолокна сократилось до 65,42 тонн, что составило к уровню прошлого года 63,2%, производство ровингов стеклянных – 50,0% к уровню прошлого года.

В 2016 году среднегодовая выработка на 1 работающего составила 840 005 руб., что составило к уровню прошлого года 94,2%.

Затраты на 1 рубль товарной продукции составили 99,6 коп. в текущем году, в 2015 году- 82 коп.

В 2016 году выручка от реализации продукции собственного производства составила 169 923 тыс.руб., что составило к уровню прошлого года 85,0%.

В 2016 году ОАО «НЗСВ» заключило договоров / контрактов на продажу произведенной продукции относительно географических регионов деятельности покупателей:

Географический регион	Сумма, тыс. руб. без НДС
Россия	141 953
Республика Беларусь	114
Украина	642
США	256,88 тыс. USD

ОАО «НЗСВ» в 2016 году отгружено продукции:

Географический регион	Сумма, тыс. руб. без НДС	% от выручки за ГП (без НДС) 2016 г
Россия	157 279	92,5
Республика Беларусь	114	0,1
Украина	642	0,4
США	11 888	7,0

Внутренний рынок сбыта продукции представлен следующими областями:

Географический регион	% от выручки за 2015 г
г. Москва и Московская область	15,8
Нижегородская область	16,5
Магаданская область	9,3
г. Санкт-Петербург и Ленинградская область	9,5
Белгородская область	11,2

Отгружено покупателям в 2016 г в разрезе номенклатуры продукции:

Номенклатура продукции	Отгружено продукции, тыс. руб. без НДС	% от выручки за ГП 2016 г
Базальтовое волокно БВВ-22	22 209	13,1
Непрерывное стекловолокно	2 285	1,3
Стеклоткань, стеклопластики и ткань пропитанная	4 348	2,6
Стеклонить и стеклоровинг	24 655	14,5
Микросфера стеклянная	60 354	35,5
Штапельное волокно	23 990	14,1
Маты базальтовые прошивные	1 056	0,7
Маты стеклянные прошивные	26 061	15,3
Холстопрошивное и иглопробивное полотно	3 989	2,3

Ткань базальтовая	976	0,6
Итого отгружено ГП (без НДС)	169 923	100,0

В 2016г. большую часть продукции ОАО «НЗСВ» реализовало на территории Российской Федерации (92,5%) против 71,7% - в 2015г. Доля продукции, отгруженной на экспорт, составила 7,5% против 28,3% - в 2015г. Причем большая часть продукции, отгруженной на экспорт, приходится на долю США (7,0%) против 27,8% в 2015г. В 2016 году ОАО «НЗСВ» реализовало свою продукцию в США, Республику Беларусь, Украину. Снижение объемов экспорта было вызвано экономическими санкциями, введенными против РФ. В связи с этим произошло резкое снижение экспорта в США.

Система менеджмента качества ОАО «НЗСВ» сертифицирована на соответствие требованиям международного стандарта ISO 9001:2008 «Проектирование, производство, переработка и реализация стеклянных и базальтовых волокон, в том числе нановолокон, изделий на их основе и микросферы стеклянной» в системе добровольной сертификации Русского Регистра и в международной сети сертификации IQNet.

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.

Себестоимость реализованной продукции собственного производства составила 166 466 тыс. руб., что в процентах к прошлому году составляет 97,6%.

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 2015 год		За 2016 год		Отклонение	
		затраты, тыс. руб.	удельный вес, %	затраты, тыс.руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	%
Материальные затраты	5 610	86 842	45,0%	93 625	49,4%	+6 783	4,4%
Расходы на оплату труда	5 620	66 920	34,7%	66 161	34,9%	-759	+0,2%
Отчисления на социальные нужды	5 630	21 882	11,3%	21 916	11,6%	+34	+0,3%
Амортизация ОС	5 640	8 279	4,3%	6 995	3,7%	-1 284	-0,6%
Прочие затраты	5 650	9 187	4,7%	682	0,4%	-8 505	-4,3%
Итого по элементам	5 660	193 110	100,0%	189 379	100%	-3 731	
Изменение остатков (прирост(-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 670						

Изменение остатков (уменьшение(+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5 680	11 730	3039			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	204 840	192418			

Фактические затраты в 2016 году сократились по сравнению с 2015 годом на 3 731 тыс. руб. Это было обусловлено снижением объемов производства. Наибольший удельный вес в себестоимости продукции занимают материальные расходы. Их доля в себестоимости выросла на 4,4% (45,0%- в 2015г., 49,4%- в 2016г.).

В 2016 году доля расходов на оплату труда осталась примерно на уровне предыдущего года (34,7% -в 2015г., 34,9%- в 2016г.).

В 2016 году сократились остатки готовой продукции на складе с 27 224 тыс. руб. в 2015г. до 21 723 тыс. руб. в 2016г.

VI. Капитальные вложения

Объем капитальных вложений за отчетный 2016 год составил 4 557 тыс. руб.

(в 2015 году- 2 072 тыс. руб.), которые были направлены на развитие производственной сферы :

- на реконструкцию воздухопроводов установки УТВ-4 в цехе № 3 - 680 тыс. руб.;
- на строительство вертикальной печи № 3 на участке микросферы – 1 102 тыс.руб.
- на строительство линии по производству АТМ - 652 тыс. руб.,
- на устройство системы автоматической пожарной сигнализации -264 тыс.руб.

Однако, в 2016 году были списаны капитальные вложения в строительство линии по производству нетканого материала в цехе № 2 в сумме 943 тыс. руб. в связи с нецелесообразностью привлечения достаточного количества капитальных вложений для завершения строительства установки. Данный объект был реализован покупателю по цене возможной реализации.

На конец отчетного года стоимость объектов незавершенного строительства (балансовый счет 08.3) составила 9 008 тыс. руб., в том числе по наиболее крупным объектам:

- -природоохранные объекты - 2 028 тыс. руб.
- -АСУТП БНВ - 6 930 тыс. руб.

На конец 2016 года стоимость не установленного и не введенного в эксплуатацию оборудования (балансовый счёт 07) составила 799 тыс. руб.

VII. Основные средства

За отчетный 2016 год введено основных средств на сумму 5 032 тыс. руб. (в 2015 году- 1 845 тыс. руб.), в том числе машин и оборудования – на сумму 4 111 тыс. руб.

В 2016 году закончено строительство и осуществлен ввод в эксплуатацию вертикальной печи № 3 с площадкой для обслуживания стоимостью 1 439 тыс. руб., завершена реконструкция воздухопроводов установки УТВ-4 стоимостью 680 тыс. руб.

Также в 2016 году были введены в эксплуатацию:

- системы автоматической пожарной сигнализации – 264 тыс.руб.;
- линия по производству АТМ- 652 тыс. руб.
- установка УСП-107-2- 892 тыс. руб.

Также в 2016 году приобретен автомобиль LADA LARGUS RSOY5 51AB8 стоимостью 502 тыс. руб.

За отчетный год выбыло основных средств на сумму 4 955 тыс. руб. (в 2015 году - 10 201 тыс. руб.)

На конец года оставались законсервированными основные средства на сумму – 96 018 тыс. руб., переданы объекты ОС в аренду – на сумму 8 148 тыс. руб., за балансом числится имущество, полученное в аренду на сумму 200 тыс. руб., а также имущество ГО, находящееся на ответственном хранении по договору от 16.06.1997г.- на сумму 406 тыс.руб.

Основные фонды ОАО «НЗСВ» сильно изношены. Процент износа в текущем году составил 78,3 % (в 2015 году -77,6%).

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{220\,213\,935,44}{281\,231\,721,20} = 0,783$$

Большая часть оборудования имеет 100% износ. 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 1,79 % (в 2015 году-0,64%)

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС на начало года}} = \frac{5\,031\,212,90}{281\,155\,287,20} = 0,0179$$

VIII. Инвентаризация материально- производственных запасов

Инвентаризация имущества проводилась на основании приказа Генерального директора N 137 от 14 октября 2016 года по состоянию на 01.11.2015 года. Инвентаризация расчетов с поставщиками и покупателями, с прочими дебиторами и кредиторами проводилась по состоянию на 31 декабря 2016 года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков материальных ценностей, а также испорченных МПЗ выявлено не было.

Также была проведена инвентаризация денежных средств, находящихся в кассе предприятия. Недостач и излишков денежных средств выявлено не было.

В результате инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности была выявлена сомнительная дебиторская задолженность в сумме 1 028 тыс. руб., по которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

Также были выявлены безнадежные долги, т.е. нереальные к взысканию по которым либо истек срок исковой давности, либо организация-должник ликвидирована, либо она исключена из ЕГРЮЛ, либо судебный пристав-исполнитель вынес постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания.

В соответствии с приказами руководителя в 2016 году была списана:

- -кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в сумме 3 205 тыс. руб.

В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих доходов, а в налоговом учете – в составе внереализационных доходов.

- -кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности поставщику-кредитору ЗАО «Проектстрой» за материалы и услуги со сроком давности 10 лет со дня нарушения права (п.2 ст. 196 ГК РФ) в сумме 6 244 тыс. руб.

В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих доходов, а в налоговом учете – в составе внереализационных доходов.

- -кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности по начисленным и неоплаченным процентам ЗАО «Проектстрой» по договору займа со сроком давности 10 лет со дня нарушения права (п.2 ст. 196 ГК РФ) в сумме 5 110 тыс. руб.

В бухгалтерском учете эта задолженность отражена в составе прочих доходов, а в налоговом учете – в составе внереализационных доходов.

- -дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, а также безнадежная к взысканию вследствие исключения его из ЕГРЮЛ, либо вынесения судебным приставом-исполнителем постановления о невозможности взыскания в сумме 974 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 269 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.

Задолженность в сумме 1 156 тыс. руб. отнесена на забалансовый счет 007, где она будет числиться в течение 5 лет для наблюдения за финансовым состоянием должника и возможностью погашения долга.

Вместе с тем по приказу руководителя в 2016г. списана дебиторская задолженность, отнесенная в 2011 году на забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 4 891 тыс.руб.

При смене материально-ответственных лиц проводились внеочередные инвентаризации.

IX. Финансовое положение

В отчетном 2016 году ОАО «НЗСВ» денежные расчеты производило через следующие банки:

- (ЗАО «НКБ «СЛАВЯНБАНК»),
- ФИЛИАЛ № 7806 ВТБ 24 (ПАО),
- НОВГОРОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8629 ПАО СБЕРБАНК г. Великий Новгород

Общее поступление денежных средств на счета в банках и кассе ОАО «НЗСВ» составило в 2016 году 197,3 млн. руб., в том числе от реализации товаров, продукции, работ и услуг 176,7 млн. руб.

В отчетном 2016 году задолженность предприятия по полученным займам уменьшилась на 8 860 тыс. руб. (с процентами). Новых займов получено не было.

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

В связи с продлением договоров займа с ЗАО «Проектстрой» на длительный период в 2016 году задолженность по этим займам была переведена из краткосрочной в долгосрочную.

Задолженность поставщикам и подрядчикам на конец отчетного года уменьшилась на 12 614 тыс. руб. и составила 18 952 тыс.руб., в том числе наибольшая перед следующими организациями:

ООО "Газпроммежрегионгаз В.Новгород"	1 539
ООО «МонтажСпецСтрой»	1 136
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	1 264
ЗАО «Проектстрой»	13 569
ООО «ТК Новгородская»	368

ООО «МЦ Авиценна»	341
-------------------	-----

Задолженность покупателей и заказчиков на конец отчетного года уменьшилась на 11 091 тыс. руб. и составила 14 855 тыс. руб.

Наибольшую задолженность перед предприятием имеют следующие организации:

АО «ДПО Пластик»	4 427
АО «Алкон-Лада»	1 266
ООО «Гофротара»	2 984
АО «ОПЫТ»	1 658
ТК «Европолис»	442
Производственный комбинат «Смена»	457
АО «Воздухотехника»	430
АО «Гамбит»	355

Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) на конец года в сумме 17 734 тыс. руб. приведена за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме 1 028 тыс. руб. и НДС по авансам выданным в сумме 318 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) на конец года в сумме 30 895 тыс. руб. приведена за минусом НДС по авансам полученным в сумме 286 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. по строке 2340 отражены Прочие доходы в сумме 23 341 тыс. руб.:

В том числе:

- списание кредиторской задолженности – 14 559 тыс. руб.;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества- 5 195 тыс. руб.;
- корректировка потерь драгметаллов- 2 920 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. по строке 2350 отражены Прочие расходы в сумме 16 650 тыс. руб.:

В том числе:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества- 3 120 тыс. руб.;
- курсовые разницы- 3 030 тыс. руб.;
- налоги и сборы- 4 084 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам- 1 028 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 1 243 тыс. руб.

В Пояснениях, оформленных в табличной форме (таблица 5.1), в составе краткосрочной дебиторской задолженности (код строки 5513) отражена прочая дебиторская задолженность на конец 2016г. в сумме 987 тыс. руб., большую часть из которой составляет задолженность по счету 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами» - в сумме 661 тыс. руб., по счету 68 «Налоги и сборы» - 204 тыс. руб., по счету 76.02 «Расчеты по претензиям» - 96 тыс. руб.

В Пояснениях, оформленных в табличной форме (таблица 5.3), в составе краткосрочной кредиторской задолженности (код строки 5566) отражена прочая кредиторская задолженность на конец 2016г. в сумме 10 353 тыс. руб.:

В том числе:

- текущая задолженность по налогам и сборам - 5 680 тыс. руб.,
- перед государственными внебюджетными фондами - 1 785 тыс. руб.,
- текущая задолженность по зарплате -2 746 тыс. руб.,
- прочая – 142 тыс. руб.

Х. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 г. № 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:

						(в тыс. руб. без НДС)	
Вид энергетических ресурсов	Ед. изм.	2016 год		2015 год		2014 год	
		кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
1. Электроэнергия	тыс. квт. час	6 840	22 679	6 991	21 862	9 486	27 519
2. Газ	тыс. м3	3 703	17 937	3 087	14 349	5 144	22 245
3. Водопотребление	тыс. м3	27	632	33	649	78	1 455
4. Водоотведение	тыс. м3	31	612	41	574	71	955

В 2016 году потребление электроэнергии и воды в абсолютном выражении осталось практически на уровне 2015г. Потребление газа в абсолютном выражении выросло на 20%. В большей степени это было вызвано увеличением объемов выпуска микросфер стеклянных.

Вместе с тем наблюдается рост цен на все виды топливно-энергетических ресурсов, что в свою очередь значительно повлияло на себестоимость производимой продукции.

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.

ХІ. 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 2016 году при строительстве вертикальной печи № 3 в цехе № 3 был установлен циклон СЦН-40-600х2 для очистки воздуха стоимостью 109,3 тыс. руб. Также осуществлялись текущие расходы, направленные на охрану окружающей среды: сбор и утилизация отходов, очистка сточных вод, проводились анализы проб воды и воздуха, морфометрические исследования воды. На эти цели было израсходовано 2 699,7 тыс. руб.

МУП «Новгородский водоканал» дважды за 2016 год выставил акты за превышение допустимых концентраций загрязнений в горколлектор на общую сумму 184,0 тыс. руб.

ОАО «НЗСВ» является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду. В 2016 году размер платы за негативное воздействие на окружающую среду составил 71,1 тыс. руб. (в 2015 году- 163,1 тыс. руб.)

ХІІ. 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 положительный финансовый результат (прибыль) в сумме **778 тыс. руб.** Но за счет списания кредиторской задолженности, реализации прочего имущества и корректировки потерь драгметаллов прибыль до налогообложения составила **7 766 тыс. руб.** Текущий налог на прибыль за 2016г. составил **2 313 тыс. руб.**

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002г №114н) прибыль до налогообложения была скорректирована:

I). На величину отложенных налоговых активов (ОНА) в сумме (165) тыс. руб. (стр. 2450 отчета о финансовых результатах за 2016 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 388 тыс. руб. (стр. 2430 отчета о финансовых результатах за 2016 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 **537 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 **2 685 тыс. руб.**

В форме «Отчет о финансовых результатах» за отчетный 2016 год отражена чистая прибыль в сумме **5 586 тыс. руб.** В этой же сумме отражен совокупный финансовый результат периода. В финансовом результате отражены штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства в сумме 90 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 отражена прибыль в сумме 5 666 тыс. руб. (6 336-670), которая сложилась из чистой прибыли отчетного года в сумме 5 586 тыс. руб. и прибыли, полученной при списании переоценки внеоборотных активов при выбытии основных средств в сумме 80 тыс. руб.(уменьшение строки 1340 баланса).

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	-
2015	18 307	-	129	-
2016	5 586	-	90	-

Генеральный директор

Э. Т. Безлаковская

Расчет оценки стоимости чистых активов
открытого акционерного общества "Новгородский завод стекловолокна"
за 12 месяцев 2016 год

Показатели	код строки бухгалтерского баланса	На начало	На конец
		отчетного периода	отчетного периода
		01.01.2016 г.	31.12.2016
АКТИВЫ			
1. Нематериальные активы	1110	296	249
2. Основные средства	1150	63 091	61 018
3. Незавершенное строительство		0	0
4. Доходные вложения в материальные ценности		0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения * (1)	1170,1240	694	9 462
6. Прочие внеоборотные активы *(2)	1180,1190	12 689	11 106
7. Запасы	1210	147 357	142 554
8. НДС по приобретенным ценностям	1220	214	88
9. Дебиторская задолженность * (3)	1230	29 243	17 734
10. Денежные средства	1250	24 573	21 751
11. Прочие оборотные активы	1260	388	318
12. ИТОГО АКТИВЫ, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		278 545	264 280
ПАССИВЫ			
13. Долгосрочные обязательства по займам, кредитам	1410	86 382	179 688
14. Прочие долгосрочные обязательства *(4),*(5)	1450,1420	2 582	2 775
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	102 166	0
16. Кредиторская задолженность	1520,1550	42 912	30 895
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	4 032	5 678
19. Прочие краткосрочные обязательства * (5)		0	0
20. ИТОГО ПАССИВЫ, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		238 074	219 036
21. СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОАО "НЗСВ" (итого активы, принимаемые к расчету (стр.12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр.20)		40 471	45 244

*(1) За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров;

*(2) Включая величину отложенных налоговых активов;

*(3) За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал;

*(4) Включая величину отложенных налоговых обязательств;

*(5) В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

Генеральный директор



/Безлаковская Э.Т./