

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ  
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2014 год**

**Открытое акционерное общество  
"Зеленодольский фанерный завод"**

Генеральный директор ОАО «ЗФЗ»

Зотов Д.А.

\_\_\_\_\_

Главный бухгалтер ОАО «ЗФЗ»

Трошкова Е.В.

\_\_\_\_\_

## **10. Общие сведения.**

### **10.1. Полное фирменное наименование.**

Открытое акционерное общество «Зеленодольский фанерный завод».

### **10.2. Место нахождения и почтовый адрес.**

422541, Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Кооперативная, д. 1.

### **10.3. Дата государственной регистрации общества** 10.04.2001г,

регистрационный номер – 2799/к(49)

ОГРН – 1021606752683. Дата регистрации ОГРН - 8 августа 2002 года.

### **10.4. Сведения об уставном капитале.**

Уставный капитал общества составляет 100 250 000 рублей, он разделен на 1 002 500 обыкновенных именных акций, номинальная стоимость каждой 100 руб.

### **10.5. Сведения об общем количестве акционеров(участников)Общества**

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2014года – 525.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 1

### **10.6. Доля уставного капитала Общества, находящаяся в государственной собственности: нет**

### **10.7. Информация об аудиторе общества.**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская компания «Финансовое бюро Внешний аудит»;

Сокращенное фирменное наименование: ООО АК «Финбюро Внешаудит»

Место нахождения (юридический адрес): 420012, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Волкова, д.60/12

ИНН:0275026814

ОГРН: 1020202765153

Является членом: Аккредитованное профессиональное аудиторское объединение «Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:

ООО АК «Финбюро Внешаудит» включено 23.04.2007г. в «Российской коллегией аудиторов» соответствие с решением Центрального совета РКА от 23.04.2007г ОРНЗ 10205009673

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.

### **10.8 Информация о реестродержателе общества.**

Полное фирменное наименование: Казанский филиал общества с ограниченной ответственностью «Евроазиатский регистратор»;

Лицензия № 10-000-1-00332; дата выдачи 10.03.2005г., выдана Федеральная служба по финансовым рынкам России.

### **10.9 Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об обществе:**

Республиканская газета «Ватаным Татарстан»,

Страница в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1267>

### **10.10. Филиалов не имеет.**

### 10.11. Сведения о дочерних и зависимых обществах, об участии общества в других юридических лицах.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПФМК»

Место нахождения: Республика Татарстан, г.Зеленодольск, ул. Кооперативная, д.1

Почтовый адрес: 422541 Республика Татарстан, г.Зеленодольск, ул. Кооперативная, д.1

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: 100 %

### 10.12. Сведения об аффилированных лицах на 31.12.2014 г.

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1.	Зотов Дмитрий Анатольевич	Россия, РТ	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	07.10.2014 30.10.2014
2.	Гайнутдинов Тахир Танзилевич	Республика Татарстан, г. Казань	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.06.2014
3.	Батталов Ильдар Асхатович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.06.2014
4.	Когогин Александр Анатольевич	Республика Татарстан, г. Зеленодольск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.06.2014
5.	Когогин Константин Сергеевич	Республика Татарстан, г. Казань	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.06.2014
6.	Соловьев Сергей Викторович	Республика Татарстан, г. Зеленодольск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	19.06.2014
7.	Общество с ограниченной ответственностью с иностранными инвестициями «Залог»	Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Кооперативная, д.1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	16.02.2006
8.	Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПФМК»	Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Кооперативная, д.1	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	25.05.2010

## 11. Информационная часть.

### 11.1 Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности предприятия является производство и реализация фанеры клеёной, в т.ч. на экспорт.

Кроме того, ОАО «ЗФЗ» производит и реализует:

- а) шпон лущеный,
- б) продукцию раскроя фанеры,
- в) пиломатериалы,
- г) штакетник,
- д) фанерную прокладку,
- е) щепу технологическую и прочую сопутствующую выпуску фанеры продукцию,
- ж) продукцию общественного питания,

## 11.2. Динамика экономических показателей.

По итогам работы завода в 2014 году выполнение основных показателей отражено в таблице № 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5
1	Объем реализации в действующих ценах (без НДС)	тыс.руб.	797 149	696 126
2	Численность	чел.	731	781
3	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	169 677	155 416
4	Средняя заработная плата	руб.	19 334	16 590

## 11.3. Сведения о размере чистых активов общества.

Таблица 3

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
1.	Сумма чистых активов (табл 4)	тыс.руб.	680 114	734 125
2.	Уставный капитал	тыс.руб.	100 250	100 250
3.	Резервный фонд	тыс.руб.	10 025	10 025
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2)	%	678,23	732,29
5.	Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (стр.1/(стр.2+стр.3))	%	616,74	665,72

Чистые активы общества на 633 875 тыс. руб. превышают его уставный капитал.

## 11.4. Расчет стоимости чистых активов за 2014год

Таблица 4

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>		
Основные средства	1150	88 866
Незавершенное строительство	1150	25 337
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup>	1170	414 600
Запасы	1210	144 193
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 242
Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	201 671
Денежные средства	1250	22 533
Итого активы, принимаемые к расчету		<b>910 442</b>
<b>II. Пассивы</b>		
Прочие долгосрочные обязательства <sup>4,5</sup>	1420	4 676
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	20 453
Кредиторская задолженность	1520	150 191
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1550	510
Резервы предстоящих расходов	1540	0
Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	487
Итого пассивы, принимаемые к расчету		<b>176 317</b>
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету минус итог пассивы, принимаемые к расчету)		<b>734 125</b>

## 12. Раскрытие существенных показателей.

### 12.1. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Таблица 5

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Расшифровка показателя
1150	Основные средства	88 866	1. В составе основных средств отражена в том числе остаточная стоимость основных средств, переданных ОАО «ЗФЗ» по Договору безвозмездного пользования в соответствии с Планом приватизации на сумму 820 тыс. руб. 2. Стоимость основных средств переданных в аренду 6 597 тыс.руб.
1150	Незавершенное строительство	25 337	В составе незавершенного строительства отражены в том числе объекты переданные ОАО «ЗФЗ» по Договору безвозмездного пользования в соответствии с Планом приватизации на сумму 5 813,9 тыс.руб.
1170	Долгосрочные финансовые вложения	116 100	1. 100 тыс.руб. Взносы в уставный капитал дочернего предприятия 2. Займы 116 000 тыс.руб (дата возврата 2016 год)
1240	Краткосрочные финансовые вложения	298 500	1. Депозиты 52 100 тыс руб. 2. Займы 246 400 тыс.руб.
1520	Кредиторская задолженность	150 191	1.Задолженность перед поставщиками 99 181 тыс. руб. 2. Задолженность по налогам и сборам 5 313 тыс. руб. 3. Задолженность перед персоналом организации (заработная плата за декабрь 2014г) 8 829 тыс. руб. 4. Прочие кредиторы, в том числе предварительная оплата по договорам 36 868 тыс. руб.
1550	Прочие краткосрочные обязательства	997	В том числе остаток Фонда социального развития в сумме 487 тыс. руб.

### 12.2. Информация о составе прочих доходов и расходов.

Таблица 6 (тыс.руб)

№ п.п	Наименование дохода / расхода	2014год	2013год
1	2	3	4
1.	<b>Проценты к получению</b>	29 546	27746
1.1.	Процент по депозиту	12 717	12979
1.2.	Проценты на средний остаток	13	13
1.3.	Проценты по договору займа	16 829	14754
1.4.	Проценты по договору залога векселей	0	0
2.	<b>Прочие доходы</b>	23 845	7915
2.1.	Списание кредиторской задолженности	244	146
2.2.	Положительные курсовые разницы	13 884	3341
2.3.	Субсидии по кредиту	1 156	1546
2.7.	Доходы от субаренды и прочей деятельности	6 099	2882
2.8.	Прочее	2 462	2 882
3	<b>Проценты к уплате</b>	2 449	3 210
4	<b>Прочие расходы</b>	18 916	13767
4.1.	Отрицательные курсовые разницы	5 707	3397
4.2.	Выбытие основных средств и расходы связанные	0	129
4.3.	Налог на имущество	1 778	1917
4.4.	Убыток от продажи валюты	3 164	1067
4.5.	Перечисления Соц.ипотека	1350	1350
4.6.	Услуги банков	1 177	1048

4.7.	Штрафы по хоз.договорам	8	14
4.8.	Расходы прошлых лет	756	827
4.9.	Прочее	2 527	808

### 12.3. Совокупные затраты предприятия на оплату использованных в текущем году энергетических ресурсов.

2014год. Объем потреблённой электроэнергии составил 12 427 тыс.кВт, в стоимостном выражении 34 834 тыс.руб.

2013 год. Объем потреблённой электроэнергии составил 12 712 тыс.кВт, в стоимостном выражении 32 520 тыс.руб.

### 12.4. Налогообложение.

#### 12.4.1 Корректировка условного расхода.

Ставка налога на прибыль 20 %

Показатель	Сумма тыс. руб.	Показатель	Сумма тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	81 394	Условный расход	16279
плюс			
Постоянные разницы	- 3 278	Постоянное налоговое обязательство	-656
плюс			
Налогооблагаемые временные разницы (разница в начислении бухгалтерской и налоговой амортизации)	2 301	Отложенное налоговое обязательство	460
Налогооблагаемая прибыль	80 417		16 083

#### 12.4.2.Расшифровка постоянных разниц.

Таблица 7

Постоянные разницы	Сумма, тыс.руб.
Внереализационные доходы и расходы, не учитываемые при налогообложении	1 572
В т. ч. Расходы прошлых налоговых периодах	691
Исполнительные производства	439
Разница в оценке НЗП, готовой продукции, товаров отгруженных	-4 850
Прочие постоянные разницы	0
Итого	- 3 278

Предприятие своевременно и в полном объёме в установленные законодательством сроки оплачивает текущие платежи всех уровней.

## 12.5. Существенные аспекты Учетной политики.

Таблица 8

№ п.п учётной политики	Элемент учетной политики	Допустимые законодательством варианты / Расчет	Обоснование
1	2	3	4
<b>Учет внеоборотных активов</b>			
1	Порядок начисления амортизации по основным средствам	1. Линейный способ; 2. По автотранспортным средствам (кроме легковых автомобилей) способ списания стоимости пропорционально пробегу.	ПБУ 6/01 п.18
<b>Учет материальных оборотных средств</b>			
2	Порядок отражения приобретения материально-производственных запасов	1. Применение счета 10 "Материалы" с оценкой материалов по учетной цене. 2. Формирование фактической себестоимости сырья и материалов с применением счетов 10/12, 10/13, 10/14 "Транспортно-заготовительные расходы"	ПБУ 5/01 п.6 Инструкция по применению Плана счетов
3	Определение лимита стоимости имущества, подлежащего учёту в составе МПЗ	Средства труда с длительным периодом использования и стоимостью не более 40000 руб. учитывать в составе МПЗ	ПБУ 5/01 п.5
4	Способ оценки материально-производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов	По средней себестоимости	ПБУ 5/01 п.16
5	Оценка готовой продукции	1. Оценка по фактической себестоимости на счете 43. .	Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ п.59
6	Учет товаров отгруженных	По фактической себестоимости	Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ п.61
7	Оценка товаров в буфете	Оценка по продажной стоимости	
<b>Учет затрат</b>			
8	Способ учета затрат по обычным видам деятельности	Применение счетов 20,23, 25,26,29	Инструкция по применению Плана счетов
9	Способ распределения общехозяйственных расходов между объектами калькулирования	Общехозяйственные расходы списываются на себестоимость реализованной продукции	
10	Способ распределения коммерческих расходов между объектами калькулирования	Коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной фанеры полностью в отчетном периоде их признания.	ПБУ 10/99 п.9

11	Оценка незавершенного производства	Оценка по переменным нормативным затратам	Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ п.64
12	Учет расчетов по налогу на прибыль	1. ПНО, ОНА, ОНО отражаются в бухгалтерском учете по итогам отчетного квартала.	ПБУ 18/02
13	Классификация временных разниц	Временные разницы, сложившиеся в части различий прямых и косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете классифицировать как постоянные разницы по итогам налогового периода	
<b>Налог на прибыль</b>			
14	Определение даты получения дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль	Метод начисления	ст.271, 272
15	Метод начисления амортизации	Линейный метод	ст 259 п.1
16	Норматив включения расходов на капитальные вложения в состав расходов отчетного периода (амортизационная премия)	10% первоначальной стоимости основных средств (30% в отношении основных средств 3-7 амортизационных групп )	ст 258 п.9
17	Прямые расходы	1. Сырье и материалы основного производства. 2. Расходы на оплату труда и отчисления от ФОТ основного производственного персонала. 3. Амортизация основных средств основного производства.	ст.318 п.1
18	Метод оценки сырья и материалов при списании в производство	Метод оценки по средней стоимости	ст.254 п.8
19	Способ расчета средней оценки сырья и материалов при списании в производство	Способ взвешенной оценки на конец месяца	
20	Метод оценки остатков готовой продукции, отгруженной продукции	Остатки готовой продукции и продукции отгруженной, но нереализованной оцениваются по прямым расходам .	ст.319 п.2,3

### 13. Учёт расходов по займам и кредитам

13.1 В 2013 году ОАО «Зеленодольский фанерный завод» заключил Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии на срок до 17.05.2015 г. для пополнения оборотных средств (№1730 от 29.11.2013), в рамках которого был получен кредит в 2013г. в сумме 9,73 млн.рублей. Кредит не погашен. Срок погашения 2015г.

Ставка процентов за пользование кредитом составляет 12.00%

13.2. В 2014 году ОАО «Зеленодольский фанерный завод» заключил Договор об открытии не возобновляемой кредитной линии на срок до 13.04.2015 г. для пополнения



оборотных средств (№2360 от 14.04.2014г.), в рамках которого был получен кредит в 2014г . в сумме 10,65 млн.рублей. Кредит не погашен.

Ставка процентов за пользование кредитом составляет 12.00%

#### **14. Информация о связанных сторонах.**

14.1.Связанная сторона ООО «ПФМК»

14.2. Операции:

14.2.1. Реализация товаров/услуг (покупатель ООО «ПФМК») 70 002 тыс.руб. с НДС.

14.2.3. Поступление материалов, товаров от ОАО «ПФМК» 66 919 тыс.руб. с НДС

#### **15. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчётной даты.**

На дату подготовки годовой бухгалтерской отчётности

15.1.Годовое общее собрание акционеров не проводилось, в связи с этим данные бухгалтерского баланса в части нераспределённой прибыли отчётного года не скорректированы.

15.2. Отсутствуют существенные судебные иски предъявленные к обществу, а также иски, инициированные обществом.

#### **16. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу**

Таблица 9

№п.п	Виды вознаграждений	Подлежащие выплате в течение отчетного периода (тыс. руб)	Подлежащие выплате в течение 12 мес. после отчетной даты (тыс. руб)
1	Краткосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	6591	0
1.1	заработная плата, оплачиваемый ежегодный отпуск .	6591	0
2	Долгосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	0	0
3	Списочная численность персонала, всего, в т.ч.:	888 чел.	
3.1	В том числе численность основного управленческого персонала	40 чел.	