РБС РАЗВИТИЕ БИЗНЕС – СИСТЕМ
аудиторско-консультационная группа

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Восточно-Сибирский машиностроительный завод»

за 2015 год

МОСКВА
2016

Деятельность АО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2011
127018 Россия, Москва, ул. Сущевский вал, дом 5, строение 3, тел. +7 [495] 967 6838 факс +7 [495] 967 6843 e-mail: common@rbsys.ru www.rbsys.ru

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества «Восточно-Сибирский машиностроительный завод»

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование: Акционерное общество «Восточно-Сибирский машиностроительный завод».

Сокращенное наименование: АО «ВОСТСИБМАШ».

Основной государственный регистрационный номер: 1023800519346.

Место нахождения: Российская Федерация, 665805, Иркутская область, г. Ангарск, Первый промышленный массив, квартал 45, строение 15.

Сведения об Аудиторе

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Восточно-Сибирский машиностроительный завод», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство АО «ВОСТСИБМАШ» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Восточно-Сибирский машиностроительный завод», по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 3 Отчета об изменениях капитала и п. 21 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и на 31.12.2013 величина чистых активов АО «ВОСТСИБМАШ» меньше размера его уставного капитала. Данное обстоятельство

вызывает сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности АО «ВОСТСИБМАШ».

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВОСТСИБМАШ» за 2015 год на 52 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 1 листt.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
   - Отчет об изменениях капитала – на 3 листах.
   - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
   - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 44 листах.

«24» февраля 2016 г.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 13 от 11 января 2016 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Восточно-Сибирский машиностроительный завод"**	по ОКПО	46693072		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3801046683		
Вид экономической деятельности **Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей**	по ОКВЭД	28.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **Российская Федерация,665805, Иркутская область, город Ангарск, Первый промышленный массив, 45-й квартал,строение 15**

Поясне-ния	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Раздел 5 таб.2;4	Основные средства	1150	87 448	82 111	89 999
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Раздел 15 таб.20	Отложенные налоговые активы	1180	11 099	10 703	12 431
Раздел 6 таб. 5	Прочие внеоборотные активы	1190	26	26	4
	Итого по разделу I	1100	98 573	92 840	102 434
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 7 таб 6,7	Запасы	1210	330 748	264 088	317 633
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 852	5 284	5 131
Раздел 10 таб 11	Дебиторская задолженность	1230	100 836	142 186	127 063
Раздел 10 таб.11; Раздел 12 таб 16	*в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты*	1231	95 839	139 630	126 314
Раздел 10 таб 11	*Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	1232	4 997	2 556	749
Раздел 8 таб.8,9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	367 705	80 218	21 788
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
Раздел 9 таб. 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	458	67 857	480
	Прочие оборотные активы	1260	597	1 965	2 963
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	807 196	561 598	475 058
	БАЛАНС	1600	**905 769**	**654 438**	**577 492**

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел 13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	142 200	142 200	142 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 13	Резервный капитал	1360	21 330	21 330	21 330
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(102 517)	(105 468)	(106 897)
	Итого по разделу III	1300	61 013	58 062	56 633
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел 11 таб. 13	Заемные средства	1410	65 887	65 689	68 299
Раздел 15 таб. 20	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 086	19 039	20 485
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
Раздел 10 таб.12, Раздел 11 таб.14	Прочие обязательства	1450	68 711	80 245	91 618
	Итого по разделу IV	1400	154 684	164 973	180 402
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8 000	8 000	7 000
Раздел 10 таб.12;Раздел 12 таб.17	Кредиторская задолженность	1520	656 438	399 394	307 040
	Доходы будущих периодов	1530		198	198
Раздел 18 таб. 22	Оценочные обязательства	1540	25 634	23 811	26 219
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	690 072	431 403	340 457
	БАЛАНС	1700	**905 769**	**654 438**	**577 492**

Руководитель _____ Галюк П.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " 20 16

Акционерное общество «Восточно-Сибирский машиностроительный завод» АО«ВОСТСИБМАШ» город Ангарск Россия Иркутская область

Главный бухгалтер _____ Коршунова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности № 1877от 01.01.2016г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2015г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Восточно-Сибирский машиностроительный завод"**	по ОКПО	46693072		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3801046683		
Вид экономической деятельности **Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей**	по ОКВЭД	28.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 15 г.	За январь-декабрь 20 14 г.
Раздел 14 таб. 18	Выручка в том числе от продажи:	2110	760 866	725 719
	продукции	2111	533 128	491 526
	товаров	2112	-	44 536
	услуг	2113	227 738	189 657
Раздел 14 таб. 18; 19	Себестоимость продаж в том числе от продажи:	2120	(692 590)	(665 434)
	продукции	2121	(479 305)	(473 502)
	товаров	2122	-	(41 216)
	услуг	2123	(213 285)	(150 716)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 276	60 285
Раздел 14 таб. 18	Коммерческие расходы	2210	(7 086)	(5 546)
Раздел 14 таб. 18	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(50 954)	(49 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 236	5 595
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Раздел 14 таб.18	Проценты к получению	2320	2 441	1 806
Раздел 14 таб.18	Проценты к уплате	2330	(8 198)	(5 390)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
Раздел 14 таб.18	Прочие доходы	2340	27 135	14 138
Раздел 14 таб.18	Прочие расходы	2350	(28 012)	(14 438)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 602	1 711
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(171)	(33)
Раздел 15 таб. 20	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 046)	1 446
Раздел 15 таб. 20	Изменение отложенных налоговых активов	2450	395	(1 728)
	Прочее	2460	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(-)	(-)
	Налог на вмененный доход	2464	(-)	(-)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Раздел 16	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 951	1 429

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 15 г.	За январь-декабрь 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 951	1 429
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Галюк П.Б.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " января 20 16 г.

Главный бухгалтер _____ Коршунова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
по доверенности №1877от 01.01.2016г.

Акционерное общество «Восточно-Сибирский машиностроительный завод» АО «ВОСТСИБМАШ» Россия Иркутская область город Ангарск

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Восточно-Сибирский машиностроительный завод"**	по ОКПО	46693072		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3801046683		
Вид экономической деятельности **Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей**	по ОКВЭД	28.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непубличное акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	142 200	(-)	-	21 330	(106 897)	56 633
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 429	1429
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 429	1429
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-		-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	x	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	142 200	(-)	-	21 330	(105 468)	58 062
За 20 15 г.	3310						

Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	2 951	2 951
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 951	2 951
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	x	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(x)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	142 200	(-)	-	21 330	(102 517)	61 013
		-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 13 г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-

корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	61 013	58 062	56 831

Руководитель _____ (подпись) Галюк П.Б. (расшифровка подписи)

Акционерное общество «Восточно-Сибирский машиностроительный завод» АО«ВОСТСИБМАШ» город Ангарск Россия Иркутская область

Главный бухгалтер _____ (подпись) Коршунова И.В (расшифровка подписи)

" 15 " января 20 16 г.

По доверенности № 1877 от 01.01.2016г.

Отчет о движении денежных средств

за 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: **Акционерное общество "Восточно-Сибирский машиностроительный завод"**	по ОКПО	46693072		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3801046683		
Вид экономической деятельности: **Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей**	по ОКВЭД	28.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытое акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 044 783	812 410
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 003 978	787 023
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	341	96
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	40 464	25 291
Направлено денежных средств - всего	4120	(804 987)	(675 767)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(484 101)	(383 195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(242 127)	(218 678)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
поисковые затраты	4128		-
на прочие платежи	4129	(78 759)	(73 894)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	239 796	136 643
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	118 386	124 145
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	41	15
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	118 340	120 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5	3430
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(417 581)	(186 411)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 975)	(6 180)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(405 827)	(179 130)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(1 779)	(1 101)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(299 195)	(62 266)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 000)	(7 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 000)	(7 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 000)	(7 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(67 399)	67 377
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	67 857	480
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	458	67 857
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель (подпись) ГАЛИЦК ПЕТР БОГДАНОВИЧ (расшифровка подписи)

15 января 2016 г.

Главный бухгалтер (подпись) Коршунова Ирина Владимировна (расшифровка подписи)

По доверенности № 1877 от 01.01.2016г.

АО «ВОСТОЧНО – СИБИРСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»
ИНН 3801046683

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2015 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности ... 3
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ... 5
3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год ... 5
4 Информация об учетной политике ... 6
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство ... 7
6 Прочие внеоборотные активы ... 11
7 Запасы, налог на добавленную стоимость ... 12
8 Финансовые вложения ... 15
9 Денежные средства ... 17
10 Дебиторская и кредиторская задолженность ... 18
11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства ... 21
12 Налоговая задолженность ... 22
13 Капитал ... 23
14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ... 23
15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства ... 27
16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе ... 28
17 События, произошедшие после отчетной даты ... 28
18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы ... 29
19 Операции со связанными сторонами ... 37
20 Информация по прекращаемой деятельности ... 37
21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества ... 37
22 Прочая информация ... 38
22.1 Вопросы защиты окружающей среды ... 38
22.2 Страхование ... 38
22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы ... 38
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» ... 39

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Восточно-Сибирский машиностроительный завод» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2015 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Восточно-Сибирский машиностроительный завод» (далее по тексту «Общество») учреждено как открытое акционерное общество «19» сентября 1997 года. В соответствии с новой редакцией главы 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014г. № 99-ФЗ, с 06.07.2015г. изменена гражданско-правовая форма Общества.

Место нахождения Общества

665805, Иркутская область, г. Ангарск Первый промышленный массив, квартал 45, строение 15

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Ф.И.О	***Основное место работы, должность***	***Дата вступления в состав Совета Директоров***
Галич Сергей Петрович	Директор по МТС и транспорту ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	27.06.2014
Ильговский Максим Рувенович	Заместитель генерального директора ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	27.06.2014
Власов Виктор Владимирович	Начальник Правового управления ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	27.06.2014
Малаханова Ольга Николаевна	Управляющий делами ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	27.06.2014
Круглов Владимир Борисович	Директор Департамента материально-технических ресурсов ОАО «НК «Роснефть»	27.06.2014
Гончаров Александр Николаевич	Заместитель директора Департамента материально-технических ресурсов ОАО «НК «Роснефть»	25.06.2015
Ильговский Максим Рувенович	Заместитель генерального директора ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	25.06.2015
Власов Виктор Владимирович	Начальник Правового управления ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	25.06.2015
Малаханова Ольга Николаевна	Управляющий делами ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	25.06.2015
Стрижаков Андрей	Заместитель начальника Управления	25.06.2015

Владимирович	производственно-технической комплектации ОАО «Ангарская нефтехимическая компания».	

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

На годовом Общем собрании акционеров (протокол № 8 от 25.06.2015г.) данный вопрос в повестку дня не включен.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Галюк Петр Богданович

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Пехтерева Татьяна Юрьевна	**Начальник Управления внутреннего аудита и контроля ОАО «Ангарская нефтехимическая компания»**
Шишов Дмитрий Леонидович	Главный специалист отдела внутреннего аудита Управления внутреннего аудита и контроля ОАО «Ангарская нефтехимическая компания»
Дроздецкая Елена Николаевна	Главный специалист отдела внутреннего аудита Управления внутреннего аудита и контроля ОАО «Ангарская нефтехимическая компания»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Обществом не выплачивалось в 2015 году дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Акционерное общество «Ангарская нефтехимическая компания»	*14 219 999*
2	Акционерное общество «Ачинский нефтеперерабатывающий завод» Восточной нефтяной компании»	1

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей;
- Производство чугунных отливок;
- Производство стальных отливок;
- Производство отливок из легких металлов;
- Производство отливок из прочих цветных металлов;
- Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;
- Производство трубопроводной арматуры;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

Общество не имеет филиалы и представительства.

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 652 человека, что на 5 человек больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2013 г.	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
в связи с оплатой труда работников	4122	213 980	4 698	218 678	Перенос сумм денежных средств из статьи 4129 «прочие платежи». Перенос сумм денежных средств, перечисленных в пользу третьих лиц, ранее удержанных с сотрудников Общества.
Прочие платежи	4129	78 592	4 698	73 894	Статья 4129 «прочие платежи». Данные перенесены в статью 4122 «с оплатой труда». Перенос сумм денежных средств, перечисленных в пользу третьих лиц, ранее удержанных с сотрудников Общества.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2016 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- Изменён единый критерий признания существенными ошибок и изменений учётной политики для бухгалтерского баланса с 0,25 процентов на 1 процент от валюты бухгалтерского баланса, для Отчёта о финансовых результатах с 0,25 процента на 1 процент от показателя Выручки по Отчёту о финансовых результатах;
- для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 10 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;
- курсовые разницы, возникающие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, в составе строки "Прочие доходы" или "Прочие расходы".

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относились земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

  По основным группам основных средств сроки составляют:

  - Здания от 15 до 100 лет
  - Сооружения от 7 до 30 лет
  - Машины и оборудование от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом вне зависимо от стоимости, в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражены в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
					выбыло			реклассс между группами			
		первонача-льная стоимость	накоплен-ная амортизация	поступи-ло	первона-чальная стоимость	накоп-ленная амортиз-ация	начислено амортиза-ции	переведен о из группы	переведено в группу	первонача-льная стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция
Основные средства всего	2015	278 152	(197 956)	10 906	(3 874)	3 825	(10 251)	-	-	285 184	(204 382)
	2014	276 447	(188 351)	3 382	(1 677)	1 635	(11 240)	-	-	278 152	(197 956)
Здания и сооружения	2015	165 271	(104 215)	4 674	-	-	(3 431)	-	-	169 945	(107 646)
	2014	165 271	(100 805)	-	-	-	(3 410)	-	-	165 271	(104 215)
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	108 911	(90 997)	6 232	(3 822)	3 774	(6 376)	-	-	111 321	(93 599)
	2014	107 191	(85 381)	3 382	(1 662)	1 622	(7 238)	-	-	108 911	(90 997)
Прочие виды основных средств всего	2015	3 970	(2 744)	-	(52)	51	(444)	-	-	3 918	(3 137)
	2014	3 985	(2 165)	-	(15)	13	(592)	-	-	3 970	(2 744)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2015	-	-	X	X	X	X	X	X	-	-
	2014	-	-	X	X	X	X	X	X	-	-

Доходные вложения в материальные ценности Общество в 2015г. не осуществляло.

Таблица 3

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	***2 178***	***1 438***	***1 438***
в том числе: здания	1 438	1 438	1 438
сооружения	-	-	-
машины и оборудование	740	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	***306 960***	***306 960***	***259 329***
В том числе по видам:			
Транспортные средства	1 709	1 709	1 709
Земля	301 342	301 342	253 711
Машины и оборудование	-	-	-
прочие	3 909	3 909	3 909
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 4

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	*6 646*	*1 915*	*1 903*
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств *(без НДС)*	-	-	-
стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	6 646	1 915	1 903
Всего	***6 646***	***1 915***	***1 903***

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 5

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	*26*	*26*
в том числе по видам: программное обеспечение	26	26
Всего	**26**	**26**

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по фактической производственной себестоимости.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная цена), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	**337 261**	**(6 513)**	**281 665**	**(17 576)**	**341 432**	**(23 799)**
Сырье и материалы	**160 858**	**(4)**	**120 168**	**(4)**	**151 559**	**(13)**
Затраты в незавершенном производстве	**87 748**	X	**88 309**	X	**95 558**	X
Готовая продукция и товары	**88 483**	**(6 509)**	**73 174**	**(17 572)**	**94 315**	**(23 786)**
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	**172**	-	**14**	-	-	-

Таблица 7
Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступление	выбытие	начислено резерва в отчетном периоде	восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	**1 935 292**	**(1 879 696)**	**-**	**11 063**	**-**	**-**
Сырье и материалы	**378 687**	**(337 997)**	**-**	**-**	**-**	**-**
Затраты в незавершенном производстве	**1 047 888**	**(1 048 449)**	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	**507 487**	**(492 178)**	**-**	**11 063**	**-**	**-**
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	**1 230**	**(1 072)**	**-**	**-**	**-**	**-**

В Обществе на отчетную дату, запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений в 2015г. не проводилась.

Операции по долговым ценным бумагам в Обществе за отчетный период не осуществлялись.

Финансовые вложения оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

ОАО «ВОСТСИБМАШ» предоставил ОАО «НК»»Роснефть» за 2015 год краткосрочный займ по договору № Д 0000813/0718Д , 63-13/ВСМЗ от 28.02.13г .

Таблица 8

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
					выбыло (погашено)			реклассс по срокам обращения			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Всего	2015	**80 218**	-	**405 827**	**(118 340)**	-	-	-	-	**367 705**	-
	2014	**21 788**	-	**179 130**	**(120 700)**	-	-	-	-	**80 218**	-
Краткосрочные вложения – всего	2015	**80 218**	-	**405 827**	**(118 340)**	-	-	-	-	**367 705**	-
в т.ч.	2014	**21 788**	-	**179 130**	**(120 700)**	-	-	-	-	**80 218**	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2015	**80 218**	-	**405 827**	**(118 340)**	-	-	-	-	**367 705**	-
в т.ч.	2014	**21 788**	-	**179 130**	**(120 700)**	-	-	-	-	**80 218**	-
Предоставленные краткосрочные займы	2015	80 218	-	405 827	(118 340)	-	-	-	-	367 705	-
в т.ч	2014	21 788	-	179 130	(120 700)	-	-	-	-	80 218	-
Займы выданные ОАО «НК-Роснефть»	2015	80 218	-	405 827	(118 340)	-	-	-	-	367 705	-
	2014	21 788	-	179 130	(120 700)	-	-	-	-	80 218	-

Таблица 9
Основные операции по поступлению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения) *в том числе*:	***405 827***
Займ ОАО «НК-Роснефть»	405 827
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения *в том числе*:	***118 340***
Займ ОАО «НК-Роснефть»	118 340

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 10
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства в том числе:	***67 857***	***458***
ФОАО "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК" "ИРКУТСКИЙ" *расчетный счет 40702810313010000150*	4 510	27
ФОАО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК» «ИРКУТСКИЙ» *расчетный счет 40702810813020000019*	42	226
ФОАО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК» «ИРКУТСКИЙ» *расчетный счет 40702978813020010019*	-	-
ФОАО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК» «ИРКУТСКИЙ» *валютный счет 40702978613020090019*	-	-
ОАО "ВБРР" *расчетный счет 40702810000000002015*	63 291	189
Касса Общества	14	16

Суммы денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, на конец отчетного периода отсутствуют.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по выданным авансам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2015 год составила 549 тыс. руб..

Таблица 11

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		изменения за период								остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло		убыток от списания задолженности, непокрытой резервом	начислено резерва	реклассификация по срокам погашения		восстановлено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашено	списано за счет резерва			переведено из долгосрочной +/(-)	переведено из краткосрочной +/(-)			
Дебиторская задолженность – всего	2015	**142 707**	**(521)**	**995 766**	**(1 037 426)**	**424**	**-**	**(114)**	**-**	**-**	**-**	**101 047**	**(211)**
	2014	**127 584**	**(521)**	**909 805**	**(894 682)**	**-**	**-**					**142 707**	**(521)**
Долгосрочная дебиторская задолженность	2015	**2 556**	-	**2 441**	-	-	-	-	-	-	-	**4 997**	-
	2014	**749**	-	**1 807**	-	-	-	-	-	-	-	**2 556**	-
В том числе: Прочие дебиторы: ОАО «НК-Роснефть»	2015	**2 556**	-	**2 441**	-	-	-	-	-	-	-	**4 997**	-
	2014	749	-	1 807	-	-	-	-	-	-	-	2 556	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2015	**140 151**	**(521)**	**993 325**	**(1 037 426)**	**424**	**-**	**(114)**	**-**	**-**	**-**	**96 050**	**(211)**
	2014	**126 835**	**(521)**	**907 998**	**(894 682)**							**140 151**	**(521)**
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2015	127 189	-	914 342	(950 849)	-	-	-	-	-	-	90 682	-
	2014	105 214	-	865 751	(843 776)	-	-	-	-	-	-	127 189	-
Авансы выданные*	2015	11 826	(521)	67 666	(75 236)	424	-	(114)	-	-	-	4 256	(211)
	2014	17 444	(521)	42 244	(47 862)	-	-	-	-	-	-	11 826	(521)
прочие дебиторы, в т.ч.	2015	*1 136*	-	*11 317*	*(11 341)*	-	-	-	-	-	-	*1 112*	-
	2014	*4 177*	-	*3*	*(3 044)*	-	-	-	-	-	-	*1 136*	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2015	3	-	46	(3)	-	-	-	-	-	-	46	
	2014	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Прочая дебиторская задолженность	2015	1 113	-	11 271	(11 338)	-	-	-	-	-	-	1 066	-
	2014	4 177	-	-	(3 044)	-	-	-	-	-	-	1 133	-

**Суммы указываются без НДС с авансов.*

Таблица 12

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2015	***479 639***	***725 149***
	2014	***398 658***	***479 639***
Долгосрочная кредиторская задолженность	2015	***80 245***	***68 711***
	2014	***91 618***	***80 245***
Поставщики и подрядчики	2015	80 245	68 711
	2014	91 618	80 245
Задолженность перед работниками общества	2015	-	-
	2014	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015	-	-
	2014	-	-
Авансы полученные	2015	-	-
	2014	-	-
Прочие кредиторы	2015	-	-
	2014	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2015	***399 394***	***656 438***
	2014	***307 040***	***399 394***
Поставщики и подрядчики	2015	87 661	103 878
в том числе просроченная	2015	*24 391*	*61 861*
	2014	122 985	87 661
	2014	*57 723*	*24 391*
Задолженность перед работниками общества	2015	9 491	8 674
	2014	9 050	9 491
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015	46 102	86 203
	2014	13 511	46 102
Авансы полученные	2015	255 287	456 809
в том числе просроченная	2015	*5 828*	*1 339*
	2014	158 295	255 287
	2014	*5 134*	*5 828*
Прочие кредиторы	2015	853	875
	2014	3 199	853

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Сумма начисленных процентов по займу за 2015год, включена в прочие расходы и составила 8 198 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

В Бухгалтерском балансе задолженность по долгосрочному займу и остаток сумм начисленных и не погашенных процентов отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства».

ОАО «АНХК» предоставил Обществу заем в 2010 году по договору № 1867-10, 161-10/ВСМЗ от 07.09.2010г. (доп. соглашение к основному договору №1 от 30.01.3013г.) в размере 80 000 000 рублей со сроком погашения до 31 декабря 2022 года, который был направлен на рефинансирование существующей задолженности.

Таблица 13

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	***65 689***	***8 198***	-	***(8 000)***	***65 887***
в т.ч.	-	-	-	-	-
▪ *долгосрочные займы;*	56 000	-	-	(8 000)	48 000
▪ *долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;*	9 689	8 198	-	-	17 887
Краткосрочные кредиты и займы	***8 000***	-	***(8 000)***	***8 000***	***8 000***
в т.ч.	-	-	-	-	-
▪ *краткосрочные займы;*	8 000	-	(8 000)	8 000	8 000

Таблица 14

Информация о прочих долгосрочных обязательствах (тыс.руб.)

Прочие долгосрочные обязательства по видам	остаток на начало периода	расклассифици ровано	остаток на конец периода
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.:	***80 245***	***(32 318)***	***68 711***
Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками (ОАО «АНХК») в соответствии с условием договора	80 245	(32 318)	68 711

Таблица 15

График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
31.12.2017г.	8 000
31.12.2018г.	8 000
31.12.2019г.	8 000
31.12.2020г.	8 000
31.12.2021г.	8 000
31.12.2022г.	25 887
Итого:	**65 887**

Срок гашения процентов по долгосрочному займу в соответствии с условиями договора составляет 31.12.2022г.

12 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 16

Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность)

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
Всего:	***41***	***3***	-
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность государственных внебюджетных фондов	41	3	-

Таблица 17

Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность)

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
Всего:	***86 203***	***46 102***	***13 511***
Налог на добавленную стоимость (НДС)	68 986	38 052	4 393

НДФЛ	6 263	2 228	2 045
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	358	381	428
Транспортный налог	14	15	11
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	15
Задолженность государственных внебюджетных фондов	10 582	5 426	6 619

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 142 200 тыс. руб. и разделен на 14 220 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31.12.2015г. резервный капитал сформирован в сумме 21 330тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 61 013 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (58 062 тыс. руб.) составило 2 951 тыс. рублей или 5 ,08%. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 81 187 тыс.руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2]. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 43 495 тыс.руб.;
- иные расходы – 7 458 тыс.руб..

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина убытка прошлых лет на начало периода составила 105 468 тыс.руб., на конец периода составила 105 468 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 2 951 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**760 866**	***725 719***
В том числе от продажи:		
продукции	533 128	491 526
товаров	-	44 536
услуг	227 738	189 657
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в том числе:	***(692 590)***	***(665 434)***
продукции	(479 305)	(473 502)
товаров	-	(41 216)
услуг	(213 285)	(150 716)
Валовая прибыль	68 276	60 285
Коммерческие расходы	***(7 086)***	***(5 546)***

Общехозяйственные и административные расходы	**(50 954)**	***(49 144)***
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	***10 236***	***5 595***
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	***(6 634)***	***(3 884)***
В том числе: ***Проценты к получению***	2 441	1 806
Проценты к уплате	(8 198)	(5 390)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	***4 026***	***5 970***
В том числе: Доходы от продажи товароматериальных ценностей	3 582	3 953
Доходы от продажи основных средств	41	15
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	147	1 948
Доходы от ликвидации основных средств	256	54
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	***(13 173)***	***(9 948)***
В том числе: Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(2 727)	(4 044)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(48)	(41)
Дополнительные расходы связанные с выбытием основных средств	(42)	(9)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(10 356)	(5 854)
Иные прочие доходы	***23 109***	***8 168***
в том числе: Доходы от реализации услуг по хранению	7 139	-
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	341	395
Доходы от оприходование имущества по результатам годовой инвентаризации	3 507	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	91	523
Списание дебиторской задолженности	252	55
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	11 063	6 211
- материально-производственных запасов	11 063	*5 712*
- обязательство на годовое вознаграждение за 2013год	-	*499*
Штрафы, пени и неустойки к получению	55	410
Судебные расходы	2	24
Возмещение причиненных убытков	105	101
Доходы от средств целевого финансирования	549	449
Активы полученные безвозмездно	-	-
Прочие доходы	5	-
Иные прочие расходы	***(14 839)***	***(4 490)***
в том числе:	(6 799)	-

Расходы от реализации услуг по хранению		
Банковские услуги	(153)	(168)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1 450)	(409)
Штрафы, пени, неустойки	(531)	(277)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(220)	(203)
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	(310)	(382)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов	-	-
Списание дебиторской задолженности	(1 135)	-
НДС по списанной задолженности, невозмещаемый НДС	(159)	(77)
Судебные расходы	(33)	(210)
Услуги реестродержателя, услуги по раскрытию информации акционерам	(99)	(46)
Приобретение путевок	(765)	(814)
Расходы на оплату премий работникам предприятия и единовременные пособия за счет прибыли, с учётом страховых взносов	(1 442)	(662)
Расходы на гражданскую оборону	(133)	(127)
Создание резерва по сомнительным долгам	(115)	-
Расходы социального характера	(639)	(1 036)
Расходы на перерегистрацию объектов собственности	-	(1)
Расходы по возмещению причиненных убытков	(3)	-
Налог на имущество	(3)	-
Амортизация непроизводственного назначения	(12)	(13)
Прочие	(838)	(65)

Таблица 19

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	347 374	332 312
Затраты на оплату труда	239 338	212 919
Отчисления на социальные нужды	76 265	66 746
Амортизация	10 241	11 227
Прочие затраты	89 944	68 530
Итого по элементам затрат	763 162	691 734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-12 532	+28 390
Итого расходы по обычным видам деятельности*	**750 630**	**720 124**

**с учетом общехозяйственных, административных и коммерческих расходов.*

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 20
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	19 039	33 365	(32 318)	20 086
Отложенные налоговые активы	10 703	11 211	(10 815)	11 099
Постоянные налоговые активы	X	2 284	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 455	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 720,3 тыс.руб.

Таблица 21
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	95 197	166 825	161 593	100 429
Вычитаемые временные разницы	53 516	56 053	54 073	55 496
Отрицательные постоянные разницы	X	11 419	X	X
Положительные постоянные разницы	X	12 273	X	X

В Обществе резерв по сомнительным долгам является источником временных разниц.

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 2 951 тыс.руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 2 951 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2015 год составила 0,208 руб./акц.

По итогам работы за 2014 год Общество не выплачивало дивиденды.

17 События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не предвидится.

18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Обществом создаются следующие оценочные обязательства:
- на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;
- на предстоящую оплату отпускных.

Таблица 22

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
Всего:		*23 811*	*46 622*	-	*(1 024)*	*(43 775)*	*25 634*
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Обязательство на годовое вознаграждение Срок исполнения – 2016год	9 982	9 919	-	(1 024)	(8 958)	9 919
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Обязательство на предстоящую оплату отпусков Срок исполнения – 2016год	13 829	36 703	-	-	(34 817)	15 715

На отчетную дату в Обществе отсутствуют:

- выданные и полученные обеспечения;
- условные обязательства, связанные с выдачей поручительств в пользу третьих лиц;
- условные обязательства, связанные с передачей имущества в залог.

Таблица 23

Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

краткое описание характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	оценка вероятности наступления последствий условного факта	оценка условного обязательства, (если она поддается определению)
Поступило заявление ИФНС России по г. Ангарску Иркутской области к АО "ВОСТСИБМАШ" о восстановлении пропущенного срока для взыскания задолженности, взыскание недоимки по штрафу по прочим налогам в размере 172 тыс. рублей .	Вынесено Определение Арбитражного суда Иркутской области о принятии заявления к производству и о назначении предварительного судебного заседания от 16.12.2015 г.по делу № А19-20401/2015. В Арбитражный суд Иркутской области отправлен отзыв на заявление с указанием о пропуске срока.	0% Срок ожидаемого рассмотрения дела 20.01.2016 г.	Штраф 172 тыс. руб.

На Решение Арбитражного суда Иркутской области от 05.11.2015 г. об удовлетворении требований по Заявлению АО "ВОСТСИБМАШ" к Управлению Пенсионного Фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Ангарском муниципальном образовании Иркутской области о признании недействительным Решения № 04800715РВ0000436 от 11.06.2015г. о привлечении плательщика страховых взносов АО «ВОСТСИБМАШ» к ответственности за совершение нарушения законодательства Российской Федерации в части недоимки 42 тыс. руб., штрафа 8 тыс. руб. Управлением Пенсионного Фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Ангарском муниципальном образовании Иркутской области подана Апелляционная жалоба на решение в Четвертый арбитражный апелляционный суд.	Вынесено Определение Четвертым арбитражным апелляционным судом о назначении судебного разбирательства от 10.12.2015 г.по делу № А19-11051/2015. В Четвертый арбитражный апелляционный суд отправлен отзыв на апелляционную жалобу.	0% Срок ожидаемого рассмотрения дела 14.01.2016 г.	недоимка 42 тыс. руб., штраф 8 тыс. руб.

На Решение Арбитражного суда Иркутской области от 27.10.2015 г. об удовлетворении требований по Заявлению АО "ВОСТСИБМАШ" к Государственному учреждению - Иркутское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации о признании недействительным Решения филиала № 8 Государственного учреждения - Иркутского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации от 01.06.2015 г. № 1967 « О привлечении плательщика страховых взносов к ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязанностей по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в части недоимки 1 тыс. руб.	Вынесено Определение Четвертым арбитражным апелляционным судом о назначении судебного разбирательства от 18.12.2015 г. по делу А19-14579/2015. В Четвертый арбитражный апелляционный суд отправлен отзыв на апелляционную жалобу.	0% Срок ожидаемого рассмотрения дела 21.01.2016 г.	недоимка 1 тыс. руб.

Подано заявление АО "ВОСТСИБМАШ" к Государственному учреждению - Иркутское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации о признании недействительным Решения филиала № 8 Государственного учреждения - Иркутского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации от 01.06.2015 г. № 27 в части недоимки на сумму 3 тыс. руб., штрафа 1 тыс. руб. Заявление принято судом к рассмотрению.	Вынесено Определение Арбитражного суда Иркутской области о принятии искового заявления к производству от 15.09.2015 г.по делу № А19-14578/2015.	0% Срок ожидаемого рассмотрения дела 13.01.2016 г.	недоимка на сумму 3 тыс. руб., штраф 1 тыс. руб.
Выделено по делу А19-11051/2015 в отдельное производство Заявление АО "ВОСТСИБМАШ" к Управлению Пенсионного Фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Ангарском муниципальном образовании Иркутской области о признании недействительным Решения № 412-ВП от 11.06.2015г. о привлечении страхователя к ответственности за нарушение законодательства об обязательном пенсионном страховании штраф 13 тыс. руб.	Вынесено Определение Арбитражным судом Иркутской области о назначении предварительного судебного заседания от 26.08.2015 г. по делу А19-13734/2015. По Определению Арбитражного суда Иркутской области от 15.09.2015 г. дело приостановлено до вступления в законную силу последнего судебного акта, принятием которого закончилось рассмотрение дела № А19-11051/2015 по существу.	0%	штраф 13 тыс. руб.

Поступило исковое заявление ЗАО «Востокпромпечь» к АО «ВОСТСИБМАШ» о взыскании: основного долга в размере 734 тыс. руб.; неустойки в размере 13 тыс. руб.; госпошлины 18 тыс. руб.	Вынесено Определение Арбитражного суда Иркутской области о принятии искового заявления к производству и о назначении предварительного судебного заседания от 10.12.2015 г.по делу № А19-19672/2015. В Арбитражный суд Иркутской области отправлен отзыв на исковое заявление с указанием того, что задолженность АО «ВОСТСИБМАШ» перед ЗАО «Востокпромпечь» отсутствует.	48% Срок ожидаемого рассмотрения дела 19.01.2016 г.	Неустойка 13 тыс. руб. госпошлина 18 тыс. руб.
На Определение Арбитражного суда Свердловской области от 03.11.2015 г. об удовлетворении частично требований в размере 42 тыс. руб. по заявлению ООО Труботэк к АО "ВОСТСИБМАШ" о взыскании судебных расходов по делу № А60-50382/2014. АО «ВОСТСИБМАШ» была подана Апелляционная жалоба в Семнадцатый арбитражный апелляционный суд.	Вынесено Определение Семнадцатым арбитражным апелляционным судом о принятии апелляционной жалобы к производству от 16.12.2015 г. по делу А60-50382/2014.	48% Срок ожидаемого рассмотрения дела 27.01.2016 г.	Судебные расходы 42 тыс. руб.

Выплата единовременного выходного пособия сотрудникам при выходе на пенсию в соответствии с условиями действующих трудовых договоров в 2016г.	Исходя из сложившейся практики, часть сотрудников Общества, у которых возникает право на получение единовременного выходного пособия при увольнении на пенсию, принимают решение продолжать трудится и утрачивают право на получение пособия	Вероятность выплаты единовременного выходного пособия в 2016г. 20%. Поскольку, исходя из имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества и опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, есть основания предполагать, что 80 % сотрудников могут продолжить работать после истечения ограниченного срока права на получение пособия и потеряют право на получение пособия	22 чел. * 30 тыс. руб.=360 тыс. руб.

Событий приведших к возможности увеличения экономических выгод в будущем в Обществе на дату составления бухгалтерской отчётности отсутствуют.

19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

20 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует намерение прекращения деятельности или существенного сокращения деятельности.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Чистые активы на 31.12.2015г. составили 61 013 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2015г. меньше его уставного капитала на 81 187 тыс. руб.

В Обществе разработан план мероприятий по различным направлениям развития
по повышению эффективности управления персоналом
по улучшению условий и охраны труда
организационно-технических мероприятий по повышению качества продукции внедрению новых технологий
по снижению расхода энергоресурсов
по загрузке производственных мощностей АО «ВОСТСИБМАШ»

Целью инвестиционной деятельности является техническое перевооружение для обеспечения предприятий ОАО «НК «Роснефть» оборудованием высокого качества и достижения корпоративных финансовых показателей.

Техническое перевооружение и модернизация производства направлены на выполнение следующих задач:

- повышение объема выпускаемой продукции за счет роста эффективности использования оборудования и уровня механизации и автоматизации производственных процессов;
- повышение качества выпускаемой продукции;
- снижение удельных цеховых затрат за счет повышения производительности, экономии всех видов ресурсов и снижения расходов на брак;
- снижение удельных цеховых затрат ремонтной службы за счет повышения надежности работы и обновления парка технологического оборудования;
- приведение в соответствие с нормами охраны труда и промышленной безопасности;
- повышение производительности и достоверности результатов ЦЗЛ за счет применения современного контрольно-испытательного оборудования;
- повышение качества изготовления и стойкости технологической оснастки (резцы, штампы, пресс-формы);
- снижение энергоемкости продукции.

22 Прочая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием опасных производственных объектов, грузов, транспортировки и финансовых рисков возникновения дополнительных расходов на ликвидацию и локализацию чрезвычайных ситуаций. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2015 году, в сумме 57 998 тыс.руб. (в 2014 году – 55 713 тыс.руб.).

Руководитель Галюк П.Б.

Главный бухгалтер Коршунова И.В.
По доверенности № 1877 о 01.01.2016г.
Дата 15.01.2016г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

АО «ВОСТСИБМАШ» не имеет дочерних обществ.

2. Зависимые общества

Зависимые общества у АО «ВОСТСИБМАШ» отсутствуют.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «ВОСТСИБМАШ»;
- Главному инженеру – первому заместителю генерального директора АО «ВОСТСИБМАШ»;
- Заместителю генерального директора по экономической безопасности АО «ВОСТСИБМАШ».

Таблица 24

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	*7 729*	*6 266*
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	6 185	5 191
Отчисления во внебюджетные фонды	1 359	966
Премии по итогам работы за год	185	109
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-

Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 25

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	***669 980***	***567 621***
АО «АНХК» в том числе:	***669 980***	***513 844***
Реализация оборудования, запасных частей, ремонт оборудования	662 552	513 459
Прочие доходы:	***7 428***	***385***
Доходы от оказания услуг по хранению	7 139	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	289	385
АО «АНПЗ ВНК» в том числе:	-	***43 777***
реализация оборудования, запасных частей, ремонт оборудования	-	43 777
Затраты и расходы	***70 906***	***64 872***
АО «АНХК» в том числе:	***70 906***	***64 872***
Расходы на производство	70 888	64 872
Прочие расходы	18	
АО «АНПЗ ВНК» в том числе:	-	-
Расходы на производство	-	-
Прочие расходы	-	-
Прочие операции:	-	-
Покупка основных средств	-	-
Погашение краткосрочных кредитов и займов в том числе: АО «АНХК»	8 000	8 000
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате в том числе: АО «АНХК»	8 198	9 689

Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки	-	-
Денежные потоки от текущих операций	***826 239***	***721 265***
Поступления:	***898 533***	***797 076***
АО «АНХК» в том числе:	***897 313***	***746 858***
Поступления от услуг хранения	6 279	-
Поступления от сдачи имущества в аренду	289	339
Поступления в счет будущих поставок	415 216	329 323
Поступления от реализации оборудования, запасных частей, ремонта оборудования	475 529	417 196
АО «АНПЗ» в том числе:	***1 220***	***50 218***
Поступления в счет будущих поставок	-	30 131
Поступления от реализации оборудования, запасных частей, ремонта оборудования	1 220	20 087
Платежи:	***72 294***	***75 811***
АО «АНХК» в том числе:	***72 294***	***75 795***
Поступления в счет будущих поставок	2 642	2 853
Платежи за приобретённые материалы, услуги	69 652	72 942
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Платежи:		***16***
АО «АНПЗ» в том числе:	-	***16***
Платежи по претензии	-	*16*
Денежные потоки от финансовых операций	***8 000***	***7 000***
Поступления	-	-
Платежи: в том числе АО «АНХК», возврат предоставленного займа	8 000	***7 000***

Таблица 26
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	***96 419***	***70 283***
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	***96 419***	***70 283***
Покупатели и заказчики:	***96 046***	***69 923***
АО «АНХК»	96 046	69 923
АО « АНПЗ ВНК»	-	
Авансы выданные:	***373***	***360***
АО «АНХК»	373	360
АО « АНПЗ ВНК»	-	-
Обязательства	***434 152***	***639 112***
Кредиторская задолженность, в т.ч.	***360 463***	***639 112***
Поставщики и подрядчики	***111 221***	***109 567***
АО «АНХК»	***111 221***	***109 567***
В том числе долгосрочная	***80 245***	***68 711***
АО «АНХК»	***80 245***	***68 711***
АО « АНПЗ ВНК»	-	-
Авансы полученные, в.т.ч:	**249 242**	***455 658***
АО «АНХК»	249 242	455 658
АО « АНПЗ ВНК»	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	***73 689***	***73 887***
АО «АНХК»	73 689	73 887
в т.ч. долгосрочные	65 689	65 887
АО «АНХК»	65 689	65 887

4. Участники совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 27
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	***8 755***	***7 223***
Реализация оборудования, ТМЦ, запасных частей, услуг:	***8 676***	***7 221***
АО «Ангарский завод полимеров»	3 389	3 089
АО «Ангарскнефтехимремстрой»	317	-
АО «Ангарское управление энергосистемы»	8	13
АО «АЗКиОС»	1 180	3 713
ОАО «Томск нефть»	-	406
ООО "РН-Комсомольский НПЗ"	751	-
ООО "Стрежевской НПЗ"	427	-
ОАО "Восточно-Сибирская нефтегазовая компания"	1 712	-
АО Сызранский НПЗ	892	-
Прочие доходы	***79***	***2***
АО «АЗКиОС»	69	**2**
ОАО «ВБРР»	10	-
Затраты и расходы	***9 650***	***10 366***
ОАО «НК-Роснефть»	2	50
ОАО «ВБРР»	127	116
ФОАО «Дальневосточный банк»	25	52
АО «Ангарскнефтехимремстрой»	1 172	1 600
АО «Ангарское управление энергосистемы"	28	40
АО «РН-Информ»	1 467	1 868
ООО «РН-Пожарная безопастность»	631	630
ООО «РН-Учет»	6 010	6 010
ООО ЧОП "РН-Охрана-Ангарск"	185	
ВСЖД - Российские железные дороги(ТЕХПД)	3	-
Прочие операции	***96***	***45***
ОАО «Реестр-РН»	94	44
ОАО «РН-Информ»	-	1
СБЕРБАНК	2	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	***405 827***	***179 130***
ОАО «НК-Роснефть»	405 827	179 130
Возврат краткрасрочных кредитов и займов	***118 340***	***120 700***
Проценты к получению	***2 441***	***1 807***
ОАО «НК-Роснефть»	2 441	1 807
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 28
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	***149 689***	**368 420**
Денежные средства и их эквиваленты	**67 843**	***442***
ОАО «ВБРР»	63 291	189
ОАО «Дальневосточный банк».	4 552	253
Дебиторская задолженность, в т.ч.	***1 628***	***273***
Покупатели и заказчики:	***1 520***	***162***
АО «Ангарский завод полимеров»	10	162
АО «Ангарскнефтехимремстрой»	927	-
АО «АЗКиОС»	583	-
Прочая дебиторская задолженность:	**3**	**3**
Межрегиональное операционное УФК (ФТС Росси)	3	3
Авансы выданные в том числе:	***105***	***108***
ВСЖД - Российские железные дороги(ТЕХПД)	105	108
Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	***80 218***	***367 705***
ОАО «НК-Роснефть»	80 218	367 705
Обязательства	***155 060***	***143 545***
Кредиторская задолженность, долгосрочная АО «АНХК»	***80 245***	***68 711***
Кредиторская задолженность, в т.ч	***1 126***	***947***
Поставщики и подрядчики:	***1 122***	***943***
ООО «Реестр-РН»	4	4
АО «Ангарскнефтехимремстрой»	80	39
ОАО «НК-Роснефть»	51	-
ООО «РН-Пожарная безопасность»	62	62
ООО «РН-Информ»	333	138
ООО «РН-Учет»	592	591
ООО ЧОП "РН-Охрана-Ангарск"	-	109
Авансы полученные, в т.ч.:	**4**	***4***
ОАО «Ангарский завод полимеров»	4	4
Краткосрочные и долгосрочные займы (включая проценты)	**73 689**	***73 887***
в т.ч. краткосрочные АО «АНХК»	73 689	73 887

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.