АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Акционеры и исполнительный орган ОАО «Перлит»

Аудируемое лицо: ОАО «Перлит»

ОГРН 1035007911674
Место нахождения:
140127, Московская область, Раменский район, д. Сафоново, ул. Шоссейная, стр. 1/1

Аудитор: ЗАО «Стауд»

ОГРН 103773906954;
Место нахождения: 109072, г. Москва, ул. Серафимовича, д.2, стр.3;
Член саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов», свидетельство о членстве № 937ю от 18.12.2009г.
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 1040508990

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Перлит», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2015 года и не смогли получить необходимые подтверждения количества и стоимости материально-производственных запасов на 1 января 2015 года и 31 декабря 2015 года с помощью других альтернативных аудиторских процедур. В связи с этим допускаем возможность корректировок стоимости и количества материально-производственных запасов, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли проверить их количество и стоимость.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Перлит» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «Стауд» Стукушин А.И.

(квалификационный аттестат аудитора К 001423
без ограничения срока действия, член СРО
НП «РКА», ОРНЗ 29605022234)

Дата аудиторского заключения: 23 марта 2016г.

Приложение: бухгалтерская отчетность на 12 листах

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	22	3	2016
Организация Открытое акционерное общество "ПЕРЛИТ"	по ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД	26.82.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 140127, Московская обл, Раменский р-н, д.Сафоново

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2015 г.[3]	На 31 декабря 2014 г.[4]	На 31 декабря 2013 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 582	7 098	7 166
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2	3
	Итого по разделу I	1100	6 582	7 100	7 169
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 898	1 977	1 706
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 548	3 329	2 229
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152	8	33
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 598	5 314	3 968
	БАЛАНС	1600	12 180	12 414	11 137

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2015 г.[3]	На 31 декабря 2014 г.[4]	На 31 декабря 2013 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 700	1 700	1 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 455	-	662
	Резервный капитал	1360	85	-	85
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 198	6 441	3 587
	Итого по разделу III	1300	9 438	8 141	6 034
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 742	4 273	5 103
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 742	4 273	5 103
	БАЛАНС	1700	12 180	12 414	11 137

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	22	3	2016
Организация Открытое акционерное общество "ПЕРЛИТ"	по ОКПО	04001918		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040004280		
Вид экономической деятельности Производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий	по ОКВЭД	26.82.6		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2015 г.[3]	За 2014 г.[4]
	Выручка [5]	2110	14 726	11 994
	Себестоимость продаж	2120	(1 700)	(2 152)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 026	9 842
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 026	9 842
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	221	200
	Прочие расходы	2350	(11 362)	(7 615)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 885	2 427
	Текущий налог на прибыль	2410	(425)	(320)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 460	2 107

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2015 г.[3]	За 2014 г.[4]
	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 [6]	2500	1 460	2 107
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Комаров В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2016 г.

"ПЕРЛИТ"

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Открытое акционерное общество «Перлит»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Раменский район
Московская область

5

1. Сведения об организации

Акционерное общество «ПЕРЛИТ» создано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года, № 721.

Акционерное общество преобразовано в Открытое акционерное общество «ПЕРЛИТ» в соответствии с решением общего собрания акционеров от 26 апреля 1996 года, протокол № 1.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московская областная регистрационная палата, № 957 от 12 октября 1992 года.

Регистрирующий орган юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Московской области.

С 01 января 2003 года Общество работает по Упрощенной системе налогообложения.

Юридический адрес: 140127, Московская область, Раменский район, деревня Сафоново.

Среднесписочная численность за 2015 год составила 11 человек.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО «ПЕРЛИТ» по состоянию на 31.12.2015 составляет 153 акционера. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет Директоров является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Собрания.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Комаров Вячеслав Александрович.

Состав Совета директоров: Комаров Вячеслав Александрович, Макеева Наталия Александровна, Белоусова Людмила Евгеньевна, Давыдов Виктор Петрович, Ахапкин Валерий Васильевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией. Общее собрание акционеров ежегодно избирает Ревизионную комиссию в составе 3-х человек.

Проверки осуществляются Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Собрания, Совета директоров.

Состав Ревизионной комиссии в 2015 году: Комарова Галина Александровна, Пуртова Любовь Николаевна, Макеев Александр Викторович.

2. Предмет деятельности Общества

В 2015 году ОАО «ПЕРЛИТ» осуществляло основные и прочие виды деятельности, определенные Уставом.

Основные виды деятельности Общества:

- производство минеральных тепло- и звукоизоляционных материалов и изделий;
- безканальная прокладка тепловых сетей;
- выполнение иных функций в соответствии с целями и задачами Общества, не противоречащих законодательству РФ;
- производство продукции производственно-технического назначения;
- организация перевозок грузов.

3. Указания об объеме форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в отчетном году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества. Изменений Учетной политики в отчетном году нет.

3.1. Учет основных средств.

Основные средства, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение.

Затраты на восстановление (реконструкция и модернизация) объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивают первоначальную стоимость, если в результате восстановления произошло улучшение (повышение) ранее принятых нормативных показателей функционирования (срок полезного использования, технические характеристики и т.п.) объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяются Правительством РФ.

При расчете амортизации ускоряющие коэффициенты не используются.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за 1 единицу списывать по мере отпуска их в эксплуатацию без оприходования в состав основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

3.2. Учет материально-производственных запасов.

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг).

На счетах учета материально-производственных запасов отражается учетная стоимость материальных ценностей.

• По материально-производственным запасам, приобретаемым за плату, учетная стоимость принимается равной стоимости, уплаченной (подлежащей уплате) поставщику (продавцу) с учетом норматива транспортно-заготовительных расходов.

• По материально-производственным запасам, оставшимся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленным по результатам инвентаризации, учетная стоимость.

3.3. Учет доходов.

Доходом от основных видов деятельности являются: выручка от продажи продукции, предоставление во временное пользование и владение своих активов по договору аренды.

Выручка признается в бухгалтерском учете при соблюдении критериев, установленных п. 12, п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н с последующими изменениями.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяются стоимостью продукции (товаров), полученной или подлежащей получению Организацией. Стоимость продукции (товаров), полученной или подлежащей получению Организацией, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

3.4. Учет расходов.

Расходы по обычным видам деятельности Организации подразделяются:

□ Производственные расходы (расходы, связанные с производством продукции);

□ Коммерческие расходы (расходы, связанные с реализацией продукции);

□ Общехозяйственные расходы (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом).

К производственным расходам относятся расходы, формирующие производственную себестоимость продукции (услуг), относящихся к основным видам деятельности Организации.

К коммерческим расходам относятся, расходы непосредственно связанные со сбытом готовой продукции (сертификация, маркировка, транспортировка, страхование).

К общехозяйственным расходам относятся управленческие расходы. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

3.5. Учет незавершенного производства.

Для целей бухгалтерского учета в качестве незавершенного производства принимается:

• затраты Организации по возведению зданий и сооружений, осуществляемое хозяйственным способом.

3.6. Учет кредитов и займов.

Проценты по кредиту признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, в которых у Организации возникает задолженность в соответствии с условиями получения кредитных средств.

4. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Бухгалтерская отчетность Организации за 2015 год подготовлена в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Организации за 2015 год сформированы на основе форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с учетом изменений, установленных приказами Минфина России от 18.09.2006 № 115н и № 116н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету».

4.1. Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1.1. О первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств по строке «Основные средства».

На начало отчетного 2015 года первоначальная стоимость основных средств составляла 18 867 тыс. руб., сумма износа 11 769 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на конец 2015 года 6 582 тыс. руб.

В 2015 году ввода в состав Основных средств объектов не было.

Сумма износа за 2015 год составила 517 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств Общества составляет - 65 %.

4.1.2 О показателях «Прочие внеоборотные активы».

Информация о наличии и изменении остатков, отраженных по строке «Расходы будущих периодов».

В состав расходов будущих периодов включена стоимость:

Тыс. руб.

п./п.	Наименование показателя	На 01.01.2015	На 31.12.2015
1.	Страховая премия за кран, дог.ОПО № 01010	2	-
	Итого:	2	-

4.1.3. О показателях сырья и материалов.

Информация о наличии и изменении остатков сырья и материалов представлены следующим образом, строка «Запасы»:

Тыс. руб.

п./п.	Наименование показателя	На 01.01.2015	Удельный вес, %	На 31.12.2015	Удельный вес, %
1.	Система компонентов (сч.10.1)	710,2	35,9	697,5	36,8
2.	Трубы (сч.10.2)	1 036,7	52,4	1 000,1	52,6
3.	Топливо (сч.10.3)	15,3	0,8	4,5	0,2
4.	Запасные части (сч.10.5)	-	-	-	-
5.	Прочие материалы (сч.10.6)	114,0	5,8	113,6	6,0
6.	Строительные материалы (сч.10.8)	-	-	-	-
7.	Спецодежда и спецоснастка (сч.10.9)	97,0	4,9	78,7	4,2
8.	Готовая продукция (сч.43)	3,8	0,2	3,8	0,2
	Итого:	1 977	100 %	1898	100 %

Основная доля выпадает на приобретенные трубы стальные, трубы полиуретановые, систему компонентов.

4.1.4. О дебиторской задолженности.

Информация по строке «Дебиторская задолженность»

Тыс. руб.

п./п.	Наименование показателя	На 01.01.2015	Удельный вес, %	На 31.12.2015	Удельный вес, %
1.	Задолженность покупателей и заказчиков	2 067	62,0	2 042	61,2
2.	Авансы, выданные поставщикам	2	0,1	109	3,2
3.	Денежные средства на подотчетных лицах	1 240	37,2	1 365	40,9
4.	Текущие расчеты с бюджетом	20	0,7	31	0,9
	Итого:	3 329	100 %	3 547	100 %

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 числятся суммы текущей задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, безнадежной к взысканию дебиторской задолженности нет.

4.1.5. Об уставном, добавочном и резервном капитале.

Размер уставного капитала ОАО «ПЕРЛИТ» составляет 1 700 000 рублей. Уставный капитал разделен на 51 000 обыкновенных именных акций и 17 000 привилегированных именных акций типа А Общества, номинальной стоимостью 25 рублей каждая.

В отчетном 2015 году изменений в уставном капитале не произошло.

9

4.1.6. О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Сумма «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2015 составляла – 6 441 416 руб. 36 коп.

По итогам 2015 года была получена прибыль – 1 460 087 руб. 44 коп.

Сумма по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» имеет несколько искаженный вид. В бухгалтерском балансе отражается общая валюта прибыли. Существует внутренняя проводка по счету 84 субсчет «Прибыль, использованная на приобретение основных средств», отражающая фактическое движение по счету 84.

В отчетном периоде списания со счета 84 субсчет «Прибыль, использованная на приобретение основных средств» не было. Сумма по субсчету составляет 4 737 911 руб. 38 коп.

В результате внутренней проводке финансовый результат по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2015 составляет 6 197 998 руб. 79 коп.

4.1.7. О кредиторской задолженности.

В составе кредиторской задолженности по строке «Кредиторская задолженность» числится:

Тыс. руб.

п./п.	Наименование показателя	На 01.01.2015	На 31.12.2015
1.	Поставщики и подрядчики	667	223
2.	Задолженность перед персоналом	110	159
3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	943	1 096
4.	Задолженность перед бюджетом	1 937	1 017
5.	Расчеты с покупателями и заказчиками	616	247
	Итого:	4 273	2 742

5. Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах.

5.1. О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России № 43н от 06.07.1999г., по строке «Выручка» Отчета о прибылях и убытках отражена выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Тыс. руб.

п./п.	Наименование показателя	2015 год	2014 год	Прирост (уменьшение)
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, Отчета о прибылях и убытках - Всего	14 726	11 994	2 732
	В том числе:			
2.	Основная продукция – изоляция труб	114	714	(-600)
3.	Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение (пользование) активов организации	14 612	11 280	3 332

5.2. О расходах по обычным видам деятельности.

Данные, характеризующие расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции по строке «Себестоимость продаж».

п/п.	Наименование показателя	2015 год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	2014 год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Амортизация основных средств	388	22.8%	498	23.2%
2.	Система компонентов	13	0.7%	94	4.3%
3.	Трубы	152	8.9%	157	7.3%
4.	Спецодежда и спецоснастка	19	1.1%	26	1.2%
5.	Заработная плата рабочих основного производства	97	5.7%	135	6.3%
6.	Налоги с заработной платы рабочих основного производства	29	1.7%	40	1.9%
7.	Общепроизводственные расходы	129	7.6%	263	12.2%
8.	Общехозяйственные расходы	873	51.5%	939	43.6%
	Итого:	1 700	100%	2 152	100%

5.3. О составе прочих доходов и расходов.

Данные о составе доходов, отраженные по строке «Прочие доходы»:

п/п.	Наименование показателя	2015год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	2014од Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Продажа материально-производственных запасов	20	9.0%	2	1.0%
2.	Услуги автотранспорта	201	91.0%	198	99.0%
	Итого:	221	100 %	200	100 %

Данные о составе расходов, отраженные по строке «Прочие расходы»:

п/п.	Наименование показателя	2015год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	2014год Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Материально-производственные запасы	35	0.3%	32	0.4 %
2.	Сверхлимитная плата за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов	21	0.2%	21	0.3 %
3.	Услуги банка за обслуживание и ведение расчетного счета	79	0.7%	61	0.8 %
4.	Затраты основного производства (списанные со счета 20, из-за отсутствия выпуска готовой продукции)	6 598	58.1%	6 665	87.5 %
5.	Материальная помощь сотрудникам с начислением налогов	122	1.1%	90	1.2 %
6.	Начисление пени, штрафы за несвоевременную уплату налогов	230	2.0%	55	0.7 %
7.	Списание дебиторской задолженности	630	5.6%	30	0.4 %
8.	Административный штраф	83	0.7%	600	7.9 %
9.	Выбытие основного средства	-	-	61	0.8 %
10.	Капитальный ремонт (участок дороги-въезд на территорию завода, санитарно-защитная зона, площадка для сыпучих материалов, забор по периметру предприятия, склад для хранения матер.ценностей)	3 564	31.3%	-	-
	Итого:	11 362	100%	7 615	100 %

Строка «Текущий налог на прибыль» показывает сумму по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения 425 400 руб. 00 коп.

Строка «Чистая прибыль (убыток)» показывает сумму полученной прибыли отчетного года в сумме 1 460 087 руб. 44 коп.

За аналогичный период прошлого года получена прибыль 2 107 348 руб. 60 коп.

Основным фактором, повлиявшим на изменение финансового результата Общества в 2015 году по отношению к предыдущему отчетному периоду, является уменьшение выручки, связанное с предоставлением за плату во временное владение (пользование) активов Организации, а так же спад продаж готовой продукции.

Приоритетом Организации является выплата заработной платы рабочим и служащим Общества и расчет с бюджетом по страховым взносам и налогам.

Генеральный директор
ОАО «Перлит» Комаров В.А.

Главный бухгалтер Вахнеева С.С.

Дата представления: 01 Марта 2016 г.

12

К настоящему аудиторскому заключению приложена, пронумерована и прошнурована бухгалтерская отчетность ОАО «Перлит» за 2015 год на 12 (Двенадцать) листах.

Генеральный директор
ЗАО «Стауд» А.И. Стукушин.