Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ОАО "Горнозаводскцемент"**	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности **Производство цемента**	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые Акционерные Общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
618820, Пермский край, Горнозаводский р-н, Горнозаводск г

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 225 135	1 240 071	1 210 503
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
11	Отложенные налоговые активы	1180	33 367	27 300	21 458
2	Прочие внеоборотные активы	1190	16 691	13 211	13 079
	Итого по разделу I	1100	1 275 193	1 280 582	1 245 040
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	756 524	714 870	621 791
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56	149	2 172
5	Дебиторская задолженность	1230	170 463	213 000	213 736
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 561	40 561	40 561
13	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 521 869	1 587 471	1 489 566
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	871
	Итого по разделу II	1200	2 489 473	2 556 051	2 366 697
	БАЛАНС	1600	3 764 666	3 836 633	3 613 737

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	183 435	183 652	186 971
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 396 277	3 458 763	3 125 002
	Итого по разделу III	1300	3 579 794	3 642 497	3 312 051
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
11	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 506	45 819	42 613
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	51 506	45 819	42 613
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	-	-	100 764
5	Кредиторская задолженность	1520	115 849	133 327	149 539
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	17 517	14 990	8 770
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	133 366	148 317	259 073
	БАЛАНС	1700	3 764 666	3 836 633	3 613 737

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вадим Реленович (расшифровка подписи)

3 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ОАО "Горнозаводскцемент"**	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности **Производство цемента**	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые Акционерные Общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
10	Выручка	2110	4 051 563	4 472 818
6	Себестоимость продаж	2120	(2 405 357)	(2 514 546)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 646 206	1 958 272
6	Коммерческие расходы	2210	(609 649)	(587 541)
6	Управленческие расходы	2220	(368 280)	(356 733)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	668 277	1 013 998
10	Доходы от участия в других организациях	2310	2	12
10	Проценты к получению	2320	185 621	148 525
6	Проценты к уплате	2330	-	(3 144)
10	Прочие доходы	2340	66 520	130 890
6	Прочие расходы	2350	(112 968)	(175 777)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	807 452	1 114 504
11	Текущий налог на прибыль	2410	(128 539)	(175 582)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 460)	(1 690)
11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 140)	(3 206)
11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 063	5 842
11	Прочее	2460	(1 542)	-
11	Чистая прибыль (убыток)	2400	679 294	941 558

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	679 294	941 558
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Фурман Вадим Реленович

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **ОАО "Горнозаводскцемент"**	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности **Производство цемента**	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые Акционерные Общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	78	-	186 971	-	3 125 002	3 312 051
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	941 558	941 558
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	941 558	941 558
переоценка имущества	3212	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
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(611 112)	(611 112)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(68 577)	(68 577)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(542 535)	(542 535)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 319)	-	3 319	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4	(4)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	78	-	183 652	4	3 458 763	3 642 497
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	679 294	679 294
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	679 294	679 294
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(741 997)	(741 997)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(44 452)	(44 452)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(697 545)	(697 545)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(217)	-	217	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	78	-	183 435	4	3 396 277	3 579 794

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	3 579 794	3 642 497	3 312 050

Руководитель _____ Фурман Вадим Реленович
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ОАО "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности Производство цемента	по ОКВЭД	26.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытые Акционерные Общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 951 914	5 434 834
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 756 577	5 291 119
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 560	1 458
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	193 777	142 257
Платежи - всего	4120	(4 202 244)	(4 496 768)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 009 885)	(3 221 068)
в связи с оплатой труда работников	4122	(495 995)	(449 400)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(104 676)	(195 320)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(591 688)	(630 980)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	749 670	938 066
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	446	451
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	444	439
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	12
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(132 067)	(204 954)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(132 067)	(204 954)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(131 621)	(204 503)

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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(683 651)	(635 658)
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	(683 651)	(531 750)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(103 908)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(683 651)	(635 658)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(65 602)	97 905
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 587 471	1 489 566
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 521 869	1 587 471
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Фурман Вадим Реленович**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

ОАО "Горнозаводскцемент"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 225 135	1 240 071	1 210 503
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	33 367	27 300	21 458
Прочие внеоборотные активы	1190	16 691	13 211	13 079
Запасы	1210	756 524	714 870	621 791
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56	149	2 172
Дебиторская задолженность*	1230	170 463	213 000	213 736
Финансовые вложения краткосрочные	1240	40 561	40 561	40 561
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 521 869	1 587 471	1 489 566
Прочие оборотные активы	1260	-	-	871
ИТОГО активы	-	3 764 666	3 836 633	3 613 737
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	51 506	45 819	42 613
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	100 764
Кредиторская задолженность	1520	115 849	133 327	149 539
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	17 517	14 990	8 770
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	184 872	194 136	301 687
Стоимость чистых активов	-	3 579 794	3 642 497	3 312 050

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	2 589 511	(1 498 802)	193 416	(5 020)	4 612	(170 811)	-	-	2 777 907	(1 665 001)
	5210	за 2014г.	2 495 088	(1 342 290)	115 467	(21 044)	17 917	(174 429)	-	-	2 589 511	(1 498 802)
в том числе: Здания	5201	за 2015г.	378 928	(177 832)	1 630	-	-	(8 408)	-	-	380 558	(186 240)
	5211	за 2014г.	361 030	(169 348)	19 896	(1 998)	-	(8 484)	-	-	378 928	(177 832)
Сооружения	5202	за 2015г.	205 192	(159 352)	49 458	-	-	(5 501)	-	-	254 650	(164 853)
	5212	за 2014г.	206 530	(164 292)	8 385	(9 723)	9 723	(4 783)	-	-	205 192	(159 352)
Машины и оборудование	5203	за 2015г.	1 619 733	(908 691)	138 998	(3 573)	3 420	(124 936)	-	-	1 755 158	(1 030 207)
	5213	за 2014г.	1 549 392	(790 753)	78 114	(7 773)	6 698	(124 636)	-	-	1 619 733	(908 691)
Транспортные средства	5204	за 2015г.	350 135	(233 327)	3 055	(1 240)	985	(31 192)	-	-	351 950	(263 534)
	5214	за 2014г.	342 794	(198 828)	8 144	(803)	749	(35 248)	-	-	350 135	(233 327)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015г.	21 936	(19 600)	275	(207)	207	(774)	-	-	22 004	(20 167)
	5215	за 2014г.	21 755	(19 069)	928	(747)	747	(1 278)	-	-	21 936	(19 600)
Земельные участки	5206	за 2015г.	13 587	-	-	-	-	-	-	-	13 587	-
	5216	за 2014г.	13 587	-	-	-	-	-	-	-	13 587	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	149 362	156 283	-	(193 416)	112 229
	5250	за 2014г.	57 705	206 709	-	(115 052)	149 362
в том числе: Здания	5241	за 2015г.	843	1 169	-	(1 630)	382
	5251	за 2014г.	9 595	11 144	-	(19 896)	843
Сооружения	5242	за 2015г.	26 575	47 445	-	(49 458)	24 562
	5252	за 2014г.	1 452	33 508	-	(8 385)	26 575
Машины и оборудование	5243	за 2015г.	121 788	104 495	-	(138 998)	87 285
	5253	за 2014г.	46 658	152 829	-	(77 699)	121 788
Транспортные средства	5244	за 2015г.	-	3 055	-	(3 055)	-
	5254	за 2014г.	-	8 144	-	(8 144)	-
Производственный инвентарь	5245	за 2015г.	156	119	-	(275)	-
	5255	за 2014г.	-	1 084	-	(928)	156

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	67 218	56 686
в том числе: Здания	5261	-	19 896
Сооружения	5262	-	4 332
Машины и обрудование	5263	67 218	32 458
Транспортные средства	5264	-	-
	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	40 561	-	-	-	-	-	-	40 561	-
	5315	за 2014г.	40 561	-	-	-	-	-	-	40 561	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	40 561	-	-	-	-	-	-	40 561	-
	5310	за 2014г.	40 561	-	-	-	-	-	-	40 561	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	714 870	-	7 486 031	(7 444 377)	-	-	X	756 524	-
	5420	за 2014г.	621 791	-	6 674 763	(6 581 685)	-	-	X	714 870	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	500 970	-	907 274	(866 743)	-	-	-	541 501	-
	5421	за 2014г.	403 917	-	1 085 283	(988 230)	-	-	-	500 970	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	89 093	-	2 402 691	(2 355 177)	-	-	-	136 607	-
	5422	за 2014г.	97 968	-	2 457 479	(2 466 354)	-	-	-	89 093	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	118 525	-	4 176 066	(4 220 333)	-	-	-	74 258	-
	5425	за 2014г.	74 313	-	3 132 001	(3 087 789)	-	-	-	118 525	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	609 474	(609 474)	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	587 379	(587 379)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	6 282	-	-	(2 124)	-	-	-	4 158	-
	5427	за 2014г.	45 593	-	-	(39 311)	-	-	-	6 282	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	219 325	(6 325)	8 272 831	-	(8 313 527)	-	2 242	-	-	-	174 546	(4 083)
	5530	за 2014г.	215 467	(1 731)	11 242 196	-	(11 232 013)	-	(4 594)	-	-	-	219 325	(6 325)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	24 812	(5 226)	4 756 102	-	(4 768 579)	-	5 173	-	-	-	12 282	(53)
	5531	за 2014г.	19 718	(105)	5 263 828	-	(5 253 508)	-	(5 121)	-	-	-	24 812	(5 226)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	76 381	(1 099)	2 547 944	-	(2 563 413)	-	(2 735)	-	-	-	57 078	(3 834)
	5532	за 2014г.	106 323	(1 626)	2 703 928	-	(2 732 771)	-	527	-	-	-	76 381	(1 099)
Прочая	5513	за 2015г.	118 132	-	968 785	-	(981 535)	-	(196)	-	-	-	105 186	(196)
	5533	за 2014г.	89 426	-	3 274 440	-	(3 245 734)	-	-	-	-	-	118 132	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2015г.	219 325	(6 325)	8 272 831	-	(8 313 527)	-	2 242	X	X	X	174 546	(4 083)
	5520	за 2014г.	215 467	(1 731)	11 242 196	-	(11 232 013)	-	(4 594)	X	X	X	219 325	(6 325)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	133 327	6 999 914	-	(7 017 392)	-	-	-	-	115 849
	5580	за 2014г.	250 303	8 146 587	3 526	(8 265 351)	(1 738)	-	-	-	133 327
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	37 622	3 154 052	-	(3 181 089)	-	-	-	-	10 585
	5581	за 2014г.	53 390	3 468 682	-	(3 484 445)	-	-	-	-	37 622
авансы полученные	5562	за 2015г.	31 152	1 241 283	-	(1 251 776)	-	-	-	-	20 659
	5582	за 2014г.	20 461	1 450 435	-	(1 438 011)	(1 733)	-	-	-	31 152
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	18 106	1 162 656	-	(1 142 144)	-	-	-	-	38 618
	5583	за 2014г.	41 392	1 738 938	-	(1 762 224)	-	-	-	-	18 106
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	100 764	-	3 526	(104 290)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	46 447	1 441 923	-	(1 442 383)	-	-	-	-	45 987
	5586	за 2014г.	34 296	1 488 532	-	(1 476 381)	-	-	-	-	46 447
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	133 327	6 999 914	-	(7 017 392)	-	X	X	X	115 849
	5570	за 2014г.	250 303	8 146 587	3 526	(8 265 351)	(1 738)	X	X	X	133 327

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	2 400 725	2 546 338
Расходы на оплату труда	5620	544 628	500 926
Отчисления на социальные нужды	5630	170 414	151 957
Амортизация	5640	170 806	174 009
Прочие затраты	5650	140 491	129 802
Итого по элементам	5660	3 427 064	3 503 032
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 778)	(44 213)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 383 286	3 458 819

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 990	2 528	-	-	17 517
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ОАО «Горнозаводскцемент»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету за 2015 год

Общие сведения об организации

Юридический адрес организации: 618820, Пермский край, Горнозаводский район, г. Горнозаводск.

Организационно-правовая форма: Открытое Акционерное Общество.

Сведения об исполнительных органах: Генеральный директор Фурман Вадим Реленович

Главный бухгалтер Тарасова Надежда Викторовна

Контрольный орган: Ревизор – Заместитель главного бухгалтера Пономарева Марина Сергеевна.

Среднесписочная численность за 2015 год: 1647 человек.

Основной вид деятельности: производство цемента.

Основные факторы, влияющие на деятельность организации и ее финансовые результаты:

- сезонный характер спроса со стороны основных секторов-потребителей
- изменение цен на энергоносители
- объемы строительства жилого и производственного фонда

В целях уменьшения влияния вышеперечисленных факторов, ОАО «Горнозаводскцемент» проводит планирование сбытовой политики и анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ОАО «Горнозаводскцемент» за 2015 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Достоверность фактов хозяйственной жизни и бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Горнозаводскцемент» обеспечивается внутренним контролером и ревизором общества.

Бухгалтерский учет ОАО «Горнозаводскцемент» ведется в соответствии требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

На основании п.9 ПБУ 4/99 при подготовке бухгалтерской отчетности за 2015 год ОАО «Горнозаводскцемент» придерживается принятых форм отчетности и их содержания последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменения принятого содержания и форм бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Руководствуясь положением по Учетной политике на 2015 год, а также в соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", ОАО «Горнозаводскцемент» при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, по отдельным вопросам руководствуется положениями Международных стандартов финансовой отчетности. Так, при подготовке Отчета о движении денежных средств за 2015 год были использованы положения Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» в части отсутствия обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Информация об учетной политике

Учетная политика на 2015 финансовый год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 411 от «30» декабря 2014 г.

Основные положения Учетной политики на 2015 финансовый год:

- В ОАО «Горнозаводскцемент» ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - генеральный директор;

-за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в ОАО «Горнозаводскцемент» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) к покупателю или принятия результата работы заказчиком (признания заказчиком факта оказания услуг).
- Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов; прибыль и другие поступления в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете РФ.

Прочими доходами признаются также: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности и пр.

Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью включается в состав прочих расходов.

- Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий осуществляются за счет нераспределенной прибыли, направленной на данные цели соответствующим решением совета директоров. Доначисление страховых взносов во внебюджетные фонды, налоговых и других аналогичных платежей, относящихся к

предыдущим отчетным периодам (месяцам, кварталам, годам) отражается с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы» в периоде выявления необходимости данного доначисления.

- В ОАО «Горнозаводскцемент» формируется сокращенная производственная себестоимость продукции (работ, услуг) по методу "директ-костинг". Данный метод применяется для учета управленческих и коммерческих расходов. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами отчетного периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения, а в случае, когда из содержания хозяйственной операции следует, что данные расходы не подлежат списанию на финансовые результаты текущего периода и должны быть профинансированы за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, то расходы списываются на счета расчетов с контрагентами, с последующим отнесением на счет нераспределенной прибыли.
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету ОАО «Горнозаводскцемент» по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ОАО «Горнозаводскцемент» на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Выбытие финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете ОАО «Горнозаводскцемент» вследствие продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Выбытие финансовых вложений отражается в учете ОАО «Горнозаводскцемент» по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Задолженность по полученному ОАО «Горнозаводскцемент» займу и (или) кредиту учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.
- Незавершенное производство оценивается в ОАО «Горнозаводскцемент» по методу производственной фактической себестоимости основного производства. Оценка остатков

незавершенного производства осуществляется в количественном и суммовом выражении в разрезе переделов основного производства.

- Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя сумму всех фактических затрат на приобретение материально-производственных запасов, в том числе общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Материально-производственные запасы, изготовленные ОАО «Горнозаводскцемент» самостоятельно, оцениваются в сумме фактических расходов, произведенных при их изготовлении.
- Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

- Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретению основных материалов, учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы или отклонения в стоимости материалов, относящиеся к материалам, отпущенным в производство, на нужды управления и на иные цели ежемесячно списываются на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета производства, обслуживающих производств и хозяйств и др.) посредством увеличения стоимости данных материалов с последующим отнесением указанных разниц на счета учета затрат на производство, на нужды управления и на иные цели.
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется. Лимит признания активов объектами основных средств – 40 000 руб.

- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

- В качестве денежных эквивалентов принимаются финансовые вложения в виде вкладов по депозитным договорам
- Отражение движения готовой продукции в бухгалтерском учете ОАО «Горнозаводскцемент» осуществляется по фактической производственной себестоимости.
- Затраты, произведенные ОАО «Горнозаводскцемент» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном предприятием для списания стоимости активов данного вида.
- При отпуске со склада в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по методу средней стоимости.
- Денежные поступления (проценты) от финансовых вложений, вкладов по депозитным договорам, классифицируются в отчетности в качестве денежных потоков от текущих операций (прочие поступления).
- Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года) инвентаризация всех активов и обязательств, проводится в обязательном порядке. Результаты данной инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации статей баланса, форма данного документа утверждена в Приложении № 2 к настоящей учетной политике: «Формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, документов внутренней бухгалтерской отчетности, применяемые в ОАО «Горнозаводскцемент».
- Ошибками являются неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности

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

- Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обусловлено причиной такого изменения. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение ОАО «Горнозаводскцемент», финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев когда:

-оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью;
-эффект ретроспективного применения или ретроспективного пересчета не может быть определен;
-ретроспективное применение или ретроспективный пересчет требует допущений о том, каковы были намерения руководства в том периоде;
-ретроспективное применение или ретроспективный пересчет требует значительных расчетных оценок, и невозможно объективно идентифицировать информацию об этих оценках, которая предоставляет сведения об условиях, существовавших на дату(ы), на которую эти суммы должны быть признаны, оценены или раскрыты; и была бы в наличии, когда финансовая отчетность за тот период была утверждена к выпуску.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (дополнения к табличным пояснениям)

Раздел 1 «Пояснения по нематериальным активам и расходам на НИОКР»

В производственно-хозяйственной деятельности ОАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют нематериально-производственные активы и осуществление расходов на НИОКР.

Раздел 2 «Пояснения по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности и прочим внеоборотным активам»

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии его к бухгалтерскому учету членами постоянно действующей комиссии, назначенной генеральным директором ОАО «Горнозаводскцемент» из числа должностных лиц организации, и уполномоченной принимать решение по принятию, списанию, восстановлению, реконструкции и т.п. операций с имуществом организации.

Срок полезного использования указывается в первичных документах по вводу в эксплуатацию амортизируемого имущества – Акт о приеме-передаче объекта основных средств (унифицированная форма ОС-1) и приказе руководителя ОАО «Горнозаводскцемент» «О вводе в эксплуатацию основного средства».

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2015 году отсутствуют, как и объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Наибольший удельный вес (71%) в изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации составляет реконструкция внеоборотного актива «Сырьевая мельница № 10».

В разделе бухгалтерского баланса I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2015 года отражена стоимость расходов на получение лицензий (на право пользования недрами на территории завода и в санатории-профилактории «Алит», на разработку карьера) в размере 16 691 тыс. руб., учитываемых в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Для обеспечения сопоставимости отчетных данных 2015 года с данными 2014 года и 2013 года, в бухгалтерском балансе по данной строке приведена следующая информация:

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	На 31.12.2015 года, тыс. руб.	На 31.12.2014 года, тыс. руб.	На 31.12.2013 года, тыс. руб.
Расходы на получение лицензий на разработку карьера, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов»	16 691	13 211	13 079

В отчетном периоде переоценка основных средств по правилам абз. 5, 6 п. 15 ПБУ 6/01 и п. 21 ПБУ 14/2007 не проводилась, поэтому соответствующее значение в строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах, отсутствует.

Факты уменьшения добавочного капитала на суммы дооценки выбывших объектов основных средств за 2015 и 2014 годы отражены в строках 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» Отчета об изменениях капитала.

Раздел 3 «Пояснения по финансовым вложениям»

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в составе финансовых вложений по стр. 1240 Бухгалтерского баланса на 2015 год учтены:

1) акции - в размере 1 561 тыс. руб.

2) выданные займы – в размере 39 000 тыс. руб.

Данные активы отражены в составе краткосрочных финансовых вложении, поскольку могут быть легко конвертированы в денежные средства и использованы для выплат по краткосрочным пассивам в течение года.

В течение 2015 года ОАО «Горнозаводскцемент» осуществляло проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений не выявила устойчивое существенное снижение их стоимости, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в 2015 году не создавался. Виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в 2015 году отсутствуют.

Выбытие финансовых вложений в течение 2015 года отсутствует.

Раздел 4 «Пояснения по материально-производственным запасам»

Материально - производственные запасы в 2015 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Изменения метода оценки материально-производственных запасов в 2015 году не было.

По состоянию на 31.12.2015 года материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В соответствии с Положением об Учетной политике на 2015 год, материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец 2015 года, по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материально-производственным запасам по состоянию на 31.12.2015 года создан в нулевой сумме, поскольку на отчетную дату текущая рыночная стоимость данных ценностей соответствует их фактической стоимости.

Фактическое наличие материально-производственных запасов подтверждается результатами проведенной инвентаризации и выводами инвентаризационной комиссии.

В таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в графе «Оборот запасов между их группами (видами)» приведена информация о межскладском перемещении запасов в суммовом выражении.

В разделе бухгалтерского баланса II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материально-производственных запасов на 31.12.2015 года в размере 756 524 тыс. руб., в том числе стоимость объектов аналитического учета, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» составляет 4 158 тыс. руб.

Для обеспечения сопоставимости отчетных данных 2015 года с данными 2014 года и 2013 года, в бухгалтерском балансе по данной строке приведена следующая информация:

Строка 1210 «Запасы»	На 31.12.2015 года, тыс. руб.	На 31.12.2014 года, тыс. руб.	На 31.12.2013 года, тыс. руб.
Материально-производственные запасы всего	756 524	714 870	621 791
В том числе объекты аналитического	4 158	6282	45 593

учета, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов»			

Раздел 5 «Пояснения по дебиторской задолженности»

Дебиторская задолженность ОАО «Горнозаводскцемент» отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету ОАО «Горнозаводскцемент», по отгруженным материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

В балансе представлены данные о дебиторской задолженности в нетто-оценке, то есть без учета сумм резерва по сомнительным долгам. В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, приведена в брутто-оценке с отдельным отражением регулирующих величин – сумм резерва по сомнительным долгам.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма в размере 170 463 тыс. руб., в том числе:

1) 3 151 тыс. руб. - сумма НДС по авансам и предоплатам, учтенная в бухгалтерском учете на одноименном счете 76.АВ;
2) 8 639 тыс. руб. – сумма выданных поставщикам авансов, учтенная на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе расходы на программное обеспечение 1С: Управление производственным предприятием СБЫТ в размере 4 801 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2015 года отсутствует. Данные об отсутствии долгосрочной дебиторской задолженности подтверждаются итогами проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, в том числе анализом договорных отношений.

Раздел 6 «Пояснения по затратам и расходам»

Расходы ОАО «Горнозаводскцемент» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах за 2015 год);

б) прочие расходы (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах за 2015 год).

Бухгалтерский учет прочих расходов осуществляется с применением счета 91.02 «Прочие расходы» с аналитическим учетом по видам расходов:

№ п/п	Вид расхода	Сумма прочего расхода (тыс. руб. без учета сумм НДС)	Удельный вес в общей сумме всех прочих расходов, %	Отчет о финансовых результатах
1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	255	0,23	Стр. 2350 «Прочие расходы»
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 167	3,69	Стр. 2350 «Прочие расходы»
3	Расходы на услуги банков	1 762	1,56	Стр. 2350 «Прочие расходы»
4	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	119	0,11	Стр. 2350 «Прочие расходы»
5	Расходы на отчисления в профком	1 635	1,45	Стр. 2350 «Прочие расходы»
6	Суммы налогов и сборов	38 681	34,24	Стр. 2350 «Прочие расходы»
7	Аренда земли	1 336	1,18	Стр. 2350 «Прочие расходы»
8	Отчисления в оценочные резервы	38 209	33,82	Стр. 2350 «Прочие расходы»
9	Расходы по уплате страховых взносов и страхование от несчастных случаев на производстве	2 880	2,55	Стр. 2350 «Прочие расходы»
10	Расходы на страхование (КАСКО и ОСАГО)	4 548	4,03	Стр. 2350 «Прочие расходы»
11	Реализация металлолома	9 569	8,47	Стр. 2350 «Прочие расходы»
12	Расходы на услуги депозитария	948	0,84	Стр. 2350 «Прочие расходы»
13	Расходы на техническое	1 406	1,24	Стр. 2350 «Прочие расходы»

	обслуживание объектов			
14	Прочие	7 453	6,60	Стр. 2350 «Прочие расходы»
	Итого по стр. 2350 «Прочие расходы»	112 968	100	
15	Проценты к уплате		-	Стр. 2330 «Проценты к уплате»
	Всего прочих расходов	**112 968**	-	

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в 2015 году, изменение величины прочих расходов за отчетный год, которые не зачисляются в 2015 году на счет учета прибылей и убытков, а именно динамика расходов будущих периодов, изменение остатков незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства по сравнению с предыдущим 2014 годом составила:

№ п/п	**Вид расхода**	**Сумма на 31.12.2015 г. в тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2014 г. в тыс. руб.**	**Изменение, тыс. руб.**
1	Расходы будущих периодов, в т.ч.	29 488	26 026	3 462
2	Остатки незавершенного производства (отражено по стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.)	15 867	16 585	-718

3	Остатки полуфабрикатов собственного производства (отражено по стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.)	58 392	101 941	-43 549

В составе расходов по обычным видам деятельности в 2015 году учтены суммы равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета оценочных резервов, а именно - расходы в виде отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Динамика данных расходов по сравнению с предыдущим 2014 годом составила:

Вид расхода	**Сумма на 31.12.2015 г. в тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2014 г. в тыс. руб.**	**Изменение, тыс. руб.**
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (отражено по стр. 2120 «Себестоимость продаж», стр. 2210 «Коммерческие расходы», стр. 2220 «Управленческие расходы», стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2015 г.)	17 517	14 990	2 527

Раздел 7 «Пояснения по оценочным обязательствам»

В бухгалтерском учете ОАО «Горнозаводскцемент» в 2015 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, созданный по каждому сотруднику исходя из данных о его заработке и количестве дней положенного, в соответствии с действующим трудовым законодательством РФ, отпуска.

Остаток резерва на предстоящую оплату отпусков работникам по состоянию на 31.12.2015 года подтверждается данными инвентаризации.

Раздел 8 «Обеспечения обязательств»

У ОАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Раздел 9 «Пояснения по государственной помощи»

ОАО «Горнозаводскцемент» не является получателем государственной помощи.

Раздел 10 «Пояснения по доходам»

Доходы ОАО «Горнозаводскцемент» в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности (стр. 2010 Отчета о финансовых результатах за 2015 год);

б) прочие доходы (стр. 2320, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах за 2015 год).

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» с аналитическим учетом по видам доходов:

№ п/п	Вид дохода	Сумма дохода (тыс. руб. без НДС)	Удельный вес в общей сумме доходов, %
1	Реализация цемента	3913911	96,60
2	Реализация сухих строительных смесей	87 129	2,15
3	Услуги санатория-профилактория «Алит»	23 577	0,58
4	Реализация пиломатериалов	8 303	0,20
5	Реализация топливных брикетов	3 094	0,08
6	Прочие доходы	15 549	0,38
	Итого выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2015 год	4051563	100

В 2015 году в финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют договоры, предусматривающим исполнение обязательств за реализованную продукцию (работы, услуги) неденежными средствами.

Бухгалтерский учет прочих доходов осуществляется с применением счета 91.01 «Прочие доходы» с аналитическим учетом по видам доходов:

№ п/п	Вид дохода	Сумма прочего дохода (тыс. руб. без НДС)	Удельный вес в общей сумме всех прочих доходов, %	Взаимоувязка показателя с отчетными формами 2015 года	
				Отчет о движении денежных средств	Отчет о финансовых результатах
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	444	0,67	Стр. 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 239	6,37	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
3	Доходы от реализации металлолома	10 905	16,39	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
4	Изменение суммы резерва по сомнительным долгам	40 451	60,81	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
5	Прочие	10 481	15,76	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
	Итого по стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2310	66 520	100	-	-

6	Проценты к получению	185 621	-	Стр. 4119 «Прочие поступления»	Стр. 2320 «Проценты к получению»
	Всего прочих доходов	**252 141**	-		

В составе прочих доходов ОАО «Горнозаводскцемент» в 2015 году отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью).

Раздел 11 «Пояснения по расчету налога на прибыль»

Способ определения величины текущего налога на прибыль за отчетный период - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Взаимосвязь показателей в Отчете о финансовых результатах за 2015 год, отражающих прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, осуществляется на основании применения положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На основании данного нормативного акта ОАО «Горнозаводскцемент» ведет бухгалтерский учет и отражение в отчетности постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов. Аналитический учет организован по видам активов и обязательств.

В соответствии с п.14 Приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. С 01.01.2016 года ставка налога на прибыль составляет 17%, в 2015 году ставка налога на прибыль составляла 15,5%. Пересчет

признанных отложенных налоговых активов и обязательств произведен 31.12.2015 года и учтен при реформации бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 года. Сумма пересчета отложенных налоговых активов и обязательств отражена в строке 2460 «Прочее» и составляет 1 542 т.р.

Наибольший удельный вес в структуре аналитического учета отложенных налоговых активов, отражаемых по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 года составляет вид актива «Обслуживающие производства и хозяйства», которые в налоговом учете налога на прибыль учитываются в особом порядке. Сумма данного отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2015 года (с учетом пересчета ставки налога на прибыль) составляет 27 772 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре аналитического учета отложенных налоговых обязательств, отражаемых по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 года (с учетом пересчета ставки налога на прибыль) составляют виды обязательств:

- «Основные средства» в размере 14 705 тыс. руб.
- «Готовая продукция» в размере 19 471 тыс. руб.
- «Полуфабрикаты» в размере 8 850 тыс. руб.

Наличие в учете отложенных налоговых обязательств обусловлено разным порядком формирования стоимости одноименных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2015 году суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, списываются в бухгалтерском учете и, соответственно, не отражаются в бухгалтерской отчетности за 2015 г.

Учет постоянных налоговых активов и обязательств, а также отражение их в отчетности за 2015 год ведется в свернутом виде.

В Отчете о финансовых результатах за 2015 год произведен расчет значения по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2015 год исходя из следующей формулы:

ЧП = БП- ТН + УвОНА(-УмОНА) - УвОНО(+УмОНО)-сумма пересчета ОНА и ОНО при изменении ставки налога на прибыль, где

ЧП – чистая прибыль (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2015 год)

БП – прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах за 2015 год)

ТН – текущий налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах за 2015 год)

УвОНА(-УмОНА) - изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах за 2015 год)

УвОНО(+УмОНО) – изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430 Отчета о финансовых результатах за 2015 год)

В результате применения данной формулы показатель стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2015 год равен (в тыс. руб.):

679 924 = 807 452 – 128 539 + 3 063 – 1 140 – 1 542

Раздел 12 «Пояснения по займам и кредитам»

Обязательства по полученным займам отражаются в бухгалтерском учете ОАО «Горнозаводскцемент» как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа в суммах, указанными в договорах в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В течение 2015 года заключенные новые договора займа, выданные векселя, выпущенные и проданные облигаций, отсутствуют.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Недополученные по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) суммы в случае неисполнения или неполного исполнения договора, отсутствуют.

Раздел 13 «Пояснения к порядку формирования показателей Отчета о движении денежных средств за 2015 год»

Руководствуясь разделом IV «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ОАО «Горнозаводскцемент» раскрывает следующую информацию:

1. Состав денежных средств: денежные средства в кассах предприятия и на расчетных счетах.

Состав денежных эквивалентов: вклады по депозитным договорам

Контрольные соотношения показателей Баланса и Отчета о движении денежных средств приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря 2014 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, строка 4450	1 587 471
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря 2015 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, строка 4500	1 521 869

2. Используемый подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых активов: в качестве денежных эквивалентов принимаются и отражаются в Отчете о движении денежных средств только суммы вкладов по депозитным договорам, отраженные на бухгалтерском счете 55.03 «Депозитные счета», при этом, в соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов).

Соответственно, данные потоки не отражены в Отчете о движении денежных средств.

Принципы классификации денежных потоков:

- Денежные потоки от текущих операций

В данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

В составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены денежные потоки в свернутом виде с учетом НДС, отраженные на счетах бухгалтерского учета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 62.02 «Расчеты по авансам полученным», 76.06 «Расчеты с покупателями СП "Алит" (без НДС)», 76.08 «Расчеты с покупателями за ритуальные услуги (без НДС)»,

76.11 «Расчеты с покупателями за металлолом (без НДС)» в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

При подготовке отчетности за 2015 год полученные на расчетный счет проценты от банков и заемщиков, страховые возмещения по полисам ОСАГО, возврат госпошлины и иные доходы классифицированы как прочие поступления от текущих операций.

В составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены в свернутом виде с НДС расчеты с контрагентами, учтенные на счетах 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

Денежные потоки по платежам в связи с оплатой труда работников включают выплату заработной платы (с учетом ежегодной индексации оплаты труда), пособий, отпускных, премий и иных составляющих оплаты труда в соответствии с действующим коллективным трудовым договором ОАО «Горнозаводскцемент», а также перечисления денежных средств по исполнительным документам работников.

В составе прочих платежей по текущим операциям отражены суммы уплаченных налогов за исключением налога на прибыль (362 575 тыс. руб.), за исключением налога на прибыль, который отражен в отдельной строке «Платежи налога на прибыль», платежи денежных средств во внебюджетные фонды в свернутом виде (151 104 тыс. руб.), платежи за добровольное и обязательное страхование, проведение спортивных и иных социально значимых мероприятий, расчеты с прочими прочим дебиторами и кредиторами в свернутом виде (51 549 тыс. руб.), профсоюзному комитету (3 939 тыс. руб.), выплаты подотчетным лицам в свернутом виде (17 552 тыс. руб.) и прочие выплаты (4 969 тыс. руб.).

- Денежные потоки от инвестиционных операций

К денежным потокам от инвестиционных операций в отчете отнесены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов.

Также, в качестве денежного потока от инвестиционных операций, в отчете отражены полученные дивиденды от участия в других организациях.

Денежные потоки от поступления сумм доходов по финансовым вложениям (дивиденды полученные) в 2015 году составляют 2 тыс. руб.

- Денежные потоки от финансовых операций

К денежным потокам от финансовых операций отнесены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов в пользу акционеров ОАО «Горнозаводскцемент».

3. По состоянию на 31.12.2015 года в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

а) открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.

б) денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют;

в) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2015 года для получения кредита, отсутствуют.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

4. Дополнительно, по состоянию на 31.12.2015 года, раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 ноября 2010 г. N 143н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 декабря 2010 г., регистрационный номер 19171);

г) аккредитивы, открытые в пользу ОАО «Горнозаводскцемент», отсутствуют.

Раздел 14 «Пояснения по учету договоров строительного подряда»

ОАО «Горнозаводскцемент» не ведет учет договоров строительного подряда в соответствии с нормами ПБУ 2/2008, вследствие того, что данный вид договоров отсутствует в финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Раздел 15 «Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Операции по формированию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2015 год информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, в соответствии с ПБУ 3/2006, в 2015 году отсутствуют.

Раздел 16 «Пояснения по событиям после отчетной даты»

События после отчетной даты (31.12.2015 года), определяемые - в соответствии с п. 5 ПБУ 7/98:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

у ОАО «Горнозаводскцемент» в 2015 году отсутствуют.

Раздел 17 «Условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2015 года зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых непосредственно организацией, у ОАО «Горнозаводскцемент» не имеется.

Раздел 18 «Информация по операциям со связанными сторонами»

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность ОАО «Горнозаводскцемент», составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых ОАО «Горнозаводскцемент», составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2015 году являются: члены совета директоров (Варнин И.А., Мокрушин А.Н., Тарасова Н.В., Фурман В.Р., Подосёнов А.Н. Синегубко Б.Л.), а также единоличный исполнительный орган – генеральный директор Фурман В.Р.

Раздел 19 «Информация по сегментам»

Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", в 2015 году отсутствуют.

Раздел 20 «Пояснения по прекращаемой деятельности»

Руководством ОАО «Горнозаводскцемент» не принимались решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Раздел 21 «Пояснения по совместной деятельности»

Деятельность ОАО «Горнозаводскцемент» (часть деятельности), осуществляемая (мые) с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица, отсутствует.



Генеральный директор Фурман Вадим Ренович

Главный бухгалтер Тарасова Надежда Викторовна