

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества**  
**«Владимирский карьер тугоплавких глин»**  
за 2015 год

Апрель 2016 г.

---



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества**  
**«Владимирский карьер тугоплавких глин»**  
за 2015 год

*Апрель 2016 г.*

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Владимирский карьер тугоплавких глин»**

---

---

| <b>Содержание</b>                                                                                                     | <b>Стр.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора                                                                          | 3           |
| Приложения                                                                                                            |             |
| 1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества<br>«Владимирский карьер тугоплавких глин» за 2015 год: |             |
| Бухгалтерский баланс                                                                                                  | 6           |
| Отчет о финансовых результатах                                                                                        | 8           |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых<br>результатах                                              | 10          |

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам Акционерного общества  
«Владимирский карьер тугоплавких глин»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Владимирский карьер тугоплавких глин», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Акционерного общества «Владимирский карьер тугоплавких глин» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговорками.



### **Основания для выражения мнения с оговорками**

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 г., поскольку мы не наблюдали за проведением инвентаризации, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов Акционерного общества «Владимирский карьер тугоплавких глин». Мы не имели возможности подтвердить количество материально-производственных запасов на указанную дату с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя. Остатки товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 г. были учтены при определении прибыли от продаж Общества за 2015 год.
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, составленные Обществом, не соответствуют требованиям ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в части полноты раскрытия информации о связанных сторонах.

### **Мнение с оговорками**

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в п. 1 части «Основания для выражения мнения с оговорками», и за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельства, изложенного в п. 2 части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Владимирский карьер тугоплавких глин» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что, как указывается в пункте 1 «Деятельность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 29 декабря 2015 г. Акционерное общество «Владимирский карьер тугоплавких глин» изменило организационно правовую форму с Открытого Акционерного Общества на Акционерное общество в рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества «Владимирский карьер тугоплавких глин» за 2014 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение с выражением немодифицированного мнения от 16 марта 2015 г.

Аудит бухгалтерской отчетности Открытого Акционерного Общества «Владимирский карьер тугоплавких глин» за 2013 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 11 марта 2014 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Прочие сведения», обращающий внимание на то, что чистые активы имели отрицательную величину.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



А.А. Маньков  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

25 апреля 2016 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Акционерное общество «Владимирский карьер тугоплавких глин»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1026102160303.

Местонахождение: 346376, Россия, Ростовская область, Красносулинский район, станица Владимирская (карьер).

### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 15 г.**

|  |  |            |    |      |
|--|--|------------|----|------|
|  |  | Коды       |    |      |
|  |  | 0710001    |    |      |
|  |  | 31         | 12 | 2015 |
|  |  | 34143685   |    |      |
|  |  | 6148005499 |    |      |
|  |  | 26.82      |    |      |
|  |  | 12267      | 16 |      |
|  |  | 384        |    |      |

Организация Акционерное общество "Владимировский карьер тугоплавких глин" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 Акционерные общества/Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 346376 Ростовская обл. Красносулинский р-н, ст-ца Владимировская (Карьер)

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                      | Код  | На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                              |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                             |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Нематериальные активы                                     | 1110 | 108                                 | -                                   | -                                   |
|                        | Результаты исследований и разработок                      | 1120 | -                                   | -                                   | -                                   |
| 2.1                    | Основные средства                                         | 1150 | 598 683                             | 703 429                             | 848 078                             |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160 | -                                   | -                                   | -                                   |
| 3.1                    | Финансовые вложения                                       | 1170 | 100                                 | 100                                 | 100                                 |
| п.4.5 ПЗ               | Отложенные налоговые активы                               | 1180 | 1 316                               | 2 268                               | 49 622                              |
| п.4.1 ПЗ               | Прочие внеоборотные активы                                | 1190 | 36 566                              | 39 031                              | 46 697                              |
|                        | Итого по разделу I                                        | 1100 | 636 773                             | 744 828                             | 944 497                             |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                               |      |                                     |                                     |                                     |
| 4.1                    | Запасы                                                    | 1210 | 156 317                             | 124 797                             | 118 739                             |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 577                               | 1 398                               | -                                   |
| 5.1                    | Дебиторская задолженность                                 | 1230 | 409 051                             | 422 814                             | 179 696                             |
|                        | Финансовые вложения                                       | 1240 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Денежные средства                                         | 1250 | 8 566                               | 14 727                              | 816                                 |
|                        | Прочие оборотные активы                                   | 1260 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Итого по разделу II                                       | 1200 | 575 511                             | 563 736                             | 299 251                             |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                             | 1600 | <b>1 212 284</b>                    | <b>1 308 564</b>                    | <b>1 243 748</b>                    |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код  | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 13 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>                              |      | 398                                    | 398                                    | 398                                    |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 |                                        |                                        |                                        |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | ( - )                                  | ( - )                                  | ( - )                                  |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 2 173                                  | 2 173                                  | 2 173                                  |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360 | 105                                    | 105                                    | 105                                    |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | ( 55 906 )                             | 25 753                                 | ( 176 035 )                            |
|                        | Итого по разделу III                                                   | 1300 | ( 53 230 )                             | 28 429                                 | ( 173 359 )                            |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                        |                                        |                                        |
| 5.3                    | Заемные средства                                                       | 1410 | -                                      | -                                      | -                                      |
| п.4.5 ПЗ               | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 7 892                                  | 13 479                                 | 15 198                                 |
| 5.3                    | Резервы под условные обязательства                                     | 1430 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 7 892                                  | 13 479                                 | 15 198                                 |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                                        |                                        |                                        |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510 | 1 139 217                              | 1 090 489                              | 1 283 329                              |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 99 661                                 | 162 176                                | 105 428                                |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 6 580                                  | 7 165                                  | 7 750                                  |
|                        | Резервы предстоящих расходов                                           | 1540 | 12 164                                 | 6 826                                  | 5 402                                  |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 1 257 622                              | 1 266 656                              | 1 401 909                              |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | <b>1 212 284</b>                       | <b>1 308 564</b>                       | <b>1 243 748</b>                       |

Руководитель

(подпись)

Щеголев О.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Фоменко О.А.

(расшифровка подписи)

(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)

"30" МАРТА 20 16 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 Приказом 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 именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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.

## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 15 г.

Организация Открытое акционерное общество "Владимировский карьер  
тугоплавких глин"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

Производство прочей неметаллической минеральной  
деятельности продукции, не включенной в другие группировки

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытые акционерные общества/Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 34143685   |    |      |
| 6148005499 |    |      |
| 26.82.     |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384 (385)  |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>               | За январь-декабрь<br>20 15 г. <sup>3</sup> | За январь-декабрь<br>20 14 г. <sup>3</sup> |
|------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| п.4.6 ПЗ               | Выручка <sup>5</sup>                               | 752 749                                    | 910 705                                    |
| п.4.6 ПЗ               | Себестоимость продаж                               | ( 441 848 )                                | ( 388 563 )                                |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                           | 310 901                                    | 522 142                                    |
| п.4.6 ПЗ               | Коммерческие расходы                               | ( 29 725 )                                 | ( 58 878 )                                 |
| п.4.6 ПЗ               | Управленческие расходы                             | ( 129 210 )                                | ( 160 895 )                                |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж                         | 151 966                                    | 302 369                                    |
|                        | Доходы от участия в других организациях            | -                                          | -                                          |
|                        | Проценты к получению                               | 102                                        | 57                                         |
|                        | Проценты к уплате                                  | ( 49 295 )                                 | ( 53 780 )                                 |
| п.4.6 ПЗ               | Прочие доходы                                      | 12 700                                     | 12 469                                     |
| п.4.6 ПЗ               | Прочие расходы                                     | ( 173 445 )                                | ( 5 505 )                                  |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                | ( 57 972 )                                 | 255 610                                    |
| п.4.5 ПЗ               | Текущий налог на прибыль                           | ( 21 937 )                                 | ( 5 876 )                                  |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 31 336                                     | 389                                        |
| п.4.5 ПЗ               | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2 362                                      | 1 719                                      |
| п.4.5 ПЗ               | Изменение отложенных налоговых активов             | ( 167 )                                    | ( 47 354 )                                 |
|                        | Прочее                                             | ( 3 945 )                                  | ( 2 311 )                                  |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                            | ( 81 659 )                                 | 201 788                                    |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | За январь-декабрь<br>20 15 г. <sup>3</sup> | За январь-декабрь<br>20 14 г. <sup>3</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b>                                                                              |                                            |                                            |
|                        | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | -                                          | -                                          |
|                        | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | -                                          | -                                          |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>                                          | ( 81 659 )                                 | 201 788                                    |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | ( 0,21 )                                   | 0,51                                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        |                                            |                                            |

Руководитель

Щеголев О.Ю.

Главный  
бухгалтер

Фоменко О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)

" 30 " МАРТА 20 16 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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах 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".

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

# Отчет об изменениях капитала за 20 15 г.

| Коды       |    |      |  |
|------------|----|------|--|
| 0710003    |    |      |  |
| 31         | 12 | 2015 |  |
| 34143685   |    |      |  |
| 6148005499 |    |      |  |
| 26.82      |    |      |  |
| 12267      |    | 16   |  |
| 384 (386)  |    |      |  |

Организация АО "Владимировский карьер тугоплавких глин" форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Акционерные общества/Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

## 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 20 13 г. <sup>1</sup>      | 3100 | 398              | ( - )                                       | 2 173              | 105               | ( 176 035 )                                  | ( 173 359 ) |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 201 788                                      | 201 788     |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |             |
| чистая прибыль                                             | 3211 | x                | x                                           | x                  | x                 | 201 788                                      | 201 788     |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -           |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( - - )          | -                                           | ( - - )            | ( - - )           | ( - - )                                      | ( - - )    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3221 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| переоценка имущества                                        | 3222 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| дивиденды                                                   | 3227 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x                                           | -                  | -                 | -                                            | x          |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x          |
| Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>       | 3200 | 398              | ( - - )                                     | 2 173              | 105               | 25 753                                       | 28 429     |
| <b>3а 20 15 г.<sup>3</sup></b>                              |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| чистая прибыль                                              | 3311 | x                | x                                           | x                  | x                 | -                                            | -          |
| 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 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( - - )          | -                                           | ( - - )            | ( - - )           | ( 81 659 )                                   | ( 81 659 ) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3321 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( 81 659 )                                   | ( 81 659 ) |
| переоценка имущества                                        | 3322 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( - - )          | -                                           | -                  | -                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| дивиденды                                                   | 3327 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                | x                                           | -                  | -                 | -                                            | x          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x          |
| Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>       | 3300 | 398              | ( - - )                                     | 2 173              | 105               | 55 906                                       | 53 230     |



Форма 0710023 с. 3

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

| Наименование показателя                                                                                                                                                    | Код  | На 31 декабря<br>20 13 г. <sup>1</sup> | Изменения капитала за 20 14 г. <sup>2</sup> |                       | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>2</sup> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                            |      |                                        | за счет чистой прибыли<br>(убытка)          | за счет иных факторов |                                        |
| Капитал - всего<br>до корректировок<br>корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики<br>исправлением ошибок<br>после корректировок                               | 3400 | ( 159,023 )                            | 201,788                                     | -                     | 42,765                                 |
|                                                                                                                                                                            | 3410 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
|                                                                                                                                                                            | 3420 | ( 14,336 )                             | -                                           | -                     | ( 14,336 )                             |
|                                                                                                                                                                            | 3500 | ( 173,359 )                            | 201,788                                     | -                     | 28,429                                 |
| в том числе:                                                                                                                                                               |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):<br>до корректировок<br>корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики<br>исправлением ошибок<br>после корректировок | 3401 | ( 161,699 )                            | 201,788                                     | -                     | ( 40,089 )                             |
|                                                                                                                                                                            | 3411 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
|                                                                                                                                                                            | 3421 | ( 14,336 )                             | -                                           | -                     | ( 14,336 )                             |
|                                                                                                                                                                            | 3501 | ( 176,035 )                            | 201,788                                     | -                     | 25,753                                 |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям)                                                                                          |      |                                        |                                             |                       |                                        |
| до корректировок<br>корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики<br>исправлением ошибок<br>после корректировок                                                  | 3402 | 2,676                                  | -                                           | -                     | 2,676                                  |
|                                                                                                                                                                            | 3412 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
|                                                                                                                                                                            | 3422 | -                                      | -                                           | -                     | -                                      |
|                                                                                                                                                                            | 3502 | 2,676                                  | -                                           | -                     | 2,676                                  |

Форма 0710023 с. 4

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 13 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | ( 46 649 )                             | 35 594                                 | ( 165 609 )                            |

Руководитель \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Фоменко О.А.  
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)

Щеголев О.Ю.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

"30" МАРТА 20 16 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Владимировский карьер тугоплавких глин"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерные общества/Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 34143685   |    |      |
| 6148005499 |    |      |
| 26.82      |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384 (385)  |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код  | За _____ год<br>20 15 г. <sup>1</sup> | За _____ год<br>20 14 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |      |                                       |                                       |
| Поступления - всего                                                                        | 4110 | 627 775                               | 149 007                               |
| в том числе:                                                                               |      |                                       |                                       |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111 | 617 748                               | 136 560                               |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 9 945                                 | 302                                   |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113 | -                                     | -                                     |
| прочие поступления                                                                         | 4119 | 82                                    | 12 145                                |
| в том числе НДС                                                                            |      | -                                     | -                                     |
| Платежи - всего                                                                            | 4120 | ( 624 829 )                           | ( 118 307 )                           |
| в том числе:                                                                               |      |                                       |                                       |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121 | ( 335 851 )                           | ( 35 465 )                            |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122 | ( 102 973 )                           | ( 24 181 )                            |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123 | ( )                                   | ( )                                   |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124 | ( 48 076 )                            | ( - )                                 |
| прочие платежи                                                                             | 4125 | ( 137 929 )                           | ( 58 661 )                            |
| в том числе НДС                                                                            |      | 77 260                                | 25 298                                |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100 | 2 946                                 | 30 700                                |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За <u>год</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | За <u>год</u><br>20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                                               |                                               |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -                                             | -                                             |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                                               |                                               |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                                             | -                                             |
| 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 | -                                             | -                                             |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                                             | -                                             |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | ( 8 540 )                                     | ( - )                                         |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                                               |                                               |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | ( 8 540 )                                     | ( - )                                         |
| 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 | ( - )                                         | ( - )                                         |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | ( - )                                         | ( - )                                         |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | ( 8 540 )                                     | ( - )                                         |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |                                               |                                               |
| 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, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                                 | 4314 | -                                             | -                                             |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319 | -                                             | -                                             |



| Наименование показателя                                                                                                   | Код         | За <u>год</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | За <u>год</u><br>20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320        | ( 567 )                                       | ( 16 789 )                                    |
| в том числе:                                                                                                              |             |                                               |                                               |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321        | ( - )                                         | ( - )                                         |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322        | ( - )                                         | ( - )                                         |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323        | ( 567 )                                       | ( 16 789 )                                    |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( - )                                         | ( - )                                         |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300        | ( 567 )                                       | ( 16 789 )                                    |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | <b>4400</b> | ( 6 161 )                                     | 13 911                                        |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | 14 727                                        | 816                                           |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | <b>4500</b> | 8 566                                         | 14 727                                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        | -                                             | -                                             |

Руководитель

(подпись)

Щеголев О.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Фоменко О.А.

(расшифровка подписи)

(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)

" 30 " МАРТА 20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Организация ОАО "Владимировский карьер тугоплавких глин"

# 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

## 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя       | Код  | Период                   | На начало года                        |                                                 | Изменения за период |                                       |                                                 |                       |                       | На конец периода                      |                                                 |
|-------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                               |      |                          | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                                |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка                            |                                                 |
|                               |      |                          |                                       |                                                 |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )                                           | 108                 | ( - )                                 | -                                               | ( - )                 | -                     | -                                     | 108                                             |
|                               | 5110 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )                                           | -                   | ( - )                                 | -                                               | ( - )                 | -                     | -                                     | -                                               |
| в том числе:                  |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )                                           | 108                 | ( - )                                 | -                                               | ( - )                 | -                     | -                                     | 108                                             |
| товарные знаки                |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )                                           | -                   | ( - )                                 | -                                               | ( - )                 | -                     | -                                     | -                                               |

## 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя      | Код  | На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup> |
|------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего                        | 5120 | -                                   | -                                   | -                                   |
| в том числе:                 |      |                                     |                                     |                                     |
| (вид нематериальных активов) |      | -                                   | -                                   | -                                   |

0710005 с. 2

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя                      | Код  | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 13 г. <sup>5</sup> |
|----------------------------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Всего                                        | 5130 | -                                      | -                                      | -                                      |
| в том числе:<br>(вид нематериальных активов) |      | -                                      | -                                      | -                                      |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование<br>показателя   | Код  | Период                   | На начало года              |                                                | поступило | Изменения за период         |        |                                                          | На конец периода            |                                                |
|------------------------------|------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|--------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|                              |      |                          | первоначальная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |           | первоначальная<br>стоимость | выбыло | часть стоимости,<br>списанная<br>на расходы<br>за период | первоначальная<br>стоимость | часть<br>стоимости,<br>списанной<br>на расходы |
| НИОКР - всего                | 5140 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -      | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
|                              | 5150 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -      | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
| в том числе:                 |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -      | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |
| (объект, группа<br>объектов) |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                           | ( - )                                          | -         | ( - )                       | -      | ( - )                                                    | -                           | ( - )                                          |

0710005 с. 3

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период                   | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |                          |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5170 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       |                  |
| в том числе:                                                          |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| (объект, группа объектов)                                             |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5190 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| в том числе:                                                          |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| (объект, группа объектов)                                             |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |



0710005 с. 4

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование<br>показателя                                                                     | Код  | Период                          | На начало года                           |                                         | Изменения за период |                 |     |                                       |            |   | На конец периода                         |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-----------------|-----|---------------------------------------|------------|---|------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                |      |                                 | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>6</sup> | поступило           | выбыло объектов |     | начислено<br>амортизации <sup>6</sup> | переоценка |   | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация <sup>6</sup> |
| Основные<br>средства (без<br>учета доходных<br>вложений в<br>материальные<br>ценности) - всего | 5200 | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 1 642 378                                | ( 938 949 )                             | 15 620              | ( 767 )         | 716 | ( 120 992 )                           | 677        | - | 1 657 908                                | ( 1 059 225 )                           |
|                                                                                                | 5210 | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 1 635 054                                | ( 786 976 )                             | 5 211               | ( 324 )         | 324 | ( 152 297 )                           | 2 437      | - | 1 642 378                                | ( 938 949 )                             |
| в том числе:                                                                                   |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 433 485                                  | ( 144 892 )                             | -                   | ( - )           | -   | ( 25 434 )                            | 677        | - | 434 162                                  | ( 170 326 )                             |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 433 430                                  | ( 119 459 )                             | -                   | ( - )           | -   | ( 25 433 )                            | 55         | - | 433 485                                  | ( 144 892 )                             |
| Сооружения и<br>передаточные<br>устройства                                                     |      | 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>    | 338 735                                  | ( 143 071 )                             | 5 798               | ( 12 )          | 12  | ( 30 464 )                            | -          | - | 344 521                                  | ( 173 523 )                             |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 331 982                                  | ( 113 306 )                             | 4 371               | ( - )           | -   | ( 29 765 )                            | 2 382      | - | 338 735                                  | ( 143 071 )                             |
| Машины и<br>оборудование                                                                       |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 778 109                                  | ( 613 109 )                             | 8 664               | ( 699 )         | 699 | ( 62 817 )                            | -          | - | 786 074                                  | ( 675 227 )                             |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 777 534                                  | ( 519 488 )                             | 840                 | ( 265 )         | 265 | ( 93 886 )                            | -          | - | 778 109                                  | ( 613 109 )                             |
| Транспортные<br>средства                                                                       |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 46 888                                   | ( 35 077 )                              | 682                 | ( - )           | -   | ( 2 217 )                             | -          | - | 47 570                                   | ( 37 294 )                              |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 46 888                                   | ( 31 983 )                              | -                   | ( - )           | -   | ( 3 094 )                             | -          | - | 46 888                                   | ( 35 077 )                              |
| Производствен-<br>ный и<br>хозяйственный<br>инвентарь                                          |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 2 889                                    | ( 2 800 )                               | 476                 | ( 56 )          | 5   | ( 60 )                                | -          | - | 3 309                                    | ( 2 855 )                               |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 2 948                                    | ( 2 740 )                               | -                   | ( 59 )          | 59  | ( 119 )                               | -          | - | 2 889                                    | ( 2 800 )                               |
| Многолетние<br>насаждения                                                                      |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 0                                        | ( 0 )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | 0                                        | ( 0 )                                   |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 0                                        | ( 0 )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | 0                                        | ( 0 )                                   |
| Земельные<br>участки и<br>объекты<br>природопользо-<br>вания                                   |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | 42 272                                   | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | 42 272                                   | ( - )                                   |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | 42 272                                   | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | 42 272                                   | ( - )                                   |
| Учено в составе<br>доходных<br>вложений в<br>материальные<br>ценности - всего                  | 5220 | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | -                                        | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | -                                        | ( - )                                   |
|                                                                                                | 5230 | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | -                                        | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | -                                        | ( - )                                   |
| в том числе:                                                                                   |      | за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> | -                                        | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | -                                        | ( - )                                   |
|                                                                                                |      | за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | -                                        | ( - )                                   | -                   | ( - )           | -   | ( - )                                 | -          | - | -                                        | ( - )                                   |

## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 6 609          | 11 466              | ( 227 ) | ( 16 297 )                                                          | 1 551            |
|                                                                                                                    | 5250 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 14 054         | 203                 | ( - )   | ( 7 648 )                                                           | 6 609            |
| в том числе:                                                                                                       |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 227            | 728                 | ( 227 ) | ( 677 )                                                             | 51               |
| Здания                                                                                                             |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 282            | -                   | ( - )   | ( 55 )                                                              | 227              |
| Сооружения и передаточные устройства                                                                               |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 6 382          | 0                   | ( - )   | ( 5 798 )                                                           | 584              |
|                                                                                                                    |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 13 135         | -                   | ( - )   | ( 6 753 )                                                           | 6 382            |
| Машины и оборудование                                                                                              |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | 9 580               | ( - )   | ( 8 664 )                                                           | 916              |
|                                                                                                                    |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 637            | 203                 | ( - )   | ( 840 )                                                             | -                |
| Транспортные средства                                                                                              |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | 682                 | ( - )   | ( 682 )                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                                         |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -              | 476                 | ( - )   | ( 476 )                                                             | -                |
|                                                                                                                    |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -              | -                   | ( - )   | ( - )                                                               | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 20 15 г. <sup>1</sup> | за 20 14 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 677                      | 2 437                    |
| в том числе:                                                                                                 |      |                          |                          |
| Цех по производству кирпича                                                                                  |      | 520                      |                          |
| Насосная станция артезианской скважины                                                                       |      | 157                      | 2 382                    |
| Административно-бытовой корпус                                                                               |      | -                        | 55                       |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной                                        | 5270 | -                        | -                        |
| в том числе:                                                                                                 |      |                          |                          |
| (объект основных средств)                                                                                    |      | ( - )                    | ( - )                    |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На _____ 31 декабря<br>20 15 ____ г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 14 ____ г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 13 ____ г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 41 474                                            | 51 053                                      | 53 271                                      |
| 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 | 1 300                                             | 1 300                                       | 670                                         |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 13 958                                            | 17 419                                      | 20 880                                      |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                                                 | -                                           | -                                           |
| Основные средства, переданные в залог, числящиеся на балансе                                                                | 5286 | -                                                 | 475 754                                     | 590 659                                     |

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                      | Код  | Период                   | На начало года            |                                        | Изменения за период |                           |                                        |                                                                                  |                                                     | На конец периода          |                                        |
|----------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
|                                              |      |                          | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> | поступило           | выбыло (погашено)         |                                        | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |
|                                              |      |                          |                           |                                        |                     | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |                                                                                  |                                                     |                           |                                        |
| Долгосрочные - всего                         | 5301 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 100                       | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |
|                                              | 5311 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 100                       | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |
| в том числе:                                 |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 100                       | -                                      |                     | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |
| Вклады в уставный капитал других организаций |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 100                       | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |
| Краткосрочные - всего                        | 5305 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
|                                              | 5315 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
| в том числе:                                 |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
| Предоставленные займы другим организациям    |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | -                         | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | -                         | -                                      |
| Финансовых вложений - ИТОГО                  | 5300 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 100                       | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |
|                                              | 5310 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 100                       | -                                      | -                   | ( - )                     | -                                      | -                                                                                | -                                                   | 100                       | -                                      |



3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>14</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>13</u> г. <sup>5</sup> |
|------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | 5320 | -                                                    | -                                             | -                                             |
| в том числе:<br>(группы, виды)                                         |      | -                                                    | -                                             | -                                             |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | -                                                    | -                                             | -                                             |
| в том числе:<br>(группы, виды)                                         |      | -                                                    | -                                             | -                                             |
| Иное использование финансовых вложений                                 | 5329 | -                                                    | -                                             | -                                             |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование<br>показателя                 | Код  | Период                   | На начало года     |                                                  | Изменения за период      |                    |                                     |                                     |                                                    | На конец периода   |                                                  |
|--------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
|                                            |      |                          | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости | поступления<br>и затраты | выбыло             |                                     | убытков<br>от снижения<br>стоимости | оборот запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | себесто-<br>имость | величина<br>резерва<br>под снижение<br>стоимости |
|                                            |      |                          |                    |                                                  |                          | себесто-<br>имость | резерв<br>под снижение<br>стоимости |                                     |                                                    |                    |                                                  |
| Запасы - всего                             | 5400 | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 125,101            | ( 304 )                                          | 1,039,176                | ( 1,007,551 )      | ( 106 )                             | -                                   | x                                                  | 156,727            | ( 410 )                                          |
|                                            | 5420 | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 119,074            | ( 335 )                                          | 847,494                  | ( 841,468 )        | 31                                  | -                                   | x                                                  | 125,101            | ( 304 )                                          |
| в том числе:                               |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 50,548             | ( 304 )                                          | 171,795                  | ( 205,618 )        | ( 106 )                             | -                                   | 46,646                                             | 63,371             | ( 410 )                                          |
|                                            |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 47,966             | ( 335 )                                          | 148,169                  | ( 185,608 )        | 31                                  | -                                   | 40,021                                             | 50,548             | ( 304 )                                          |
| Сырье и материалы                          |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 19,016             | ( - )                                            | 364,549                  | ( 358,650 )        | -                                   | -                                   | ( 1,314 )                                          | 23,601             | ( - )                                            |
| Затраты в<br>незавершенном<br>производстве |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 16,982             | ( - )                                            | 259,318                  | ( 258,402 )        | -                                   | -                                   | 1,118                                              | 19,016             | ( - )                                            |
|                                            |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 53,712             | ( - )                                            | 497,585                  | ( 442,679 )        | -                                   | -                                   | ( 45,331 )                                         | 63,287             | ( - )                                            |
| Готовая продукция                          |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 52,181             | ( - )                                            | 428,647                  | ( 385,978 )        | -                                   | -                                   | ( 41,138 )                                         | 53,712             | ( - )                                            |
|                                            |      | за 20 15 г. <sup>1</sup> | 1,825              | ( - )                                            | 5,247                    | ( 604 )            | -                                   | -                                   | -                                                  | 6,468              | ( - )                                            |
| Расходы будущих<br>периодов                |      | за 20 14 г. <sup>2</sup> | 1,945              | ( - )                                            | 11,360                   | ( 11,480 )         | -                                   | -                                   | -                                                  | 1,825              | ( - )                                            |

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                              | Код  | На 31 декабря<br>20 15 г. | На 31 декабря<br>20 14 г. | На 31 декабря<br>20 13 г. |
|------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Запасы, не оплаченные на<br>отчетную дату, - всего   | 5440 | 63 371                    | 50 548                    | -----                     |
| в том числе: (группа, вид)                           |      |                           |                           |                           |
| сырье и материалы                                    | 5441 | 63 371                    | 50 548                    |                           |
|                                                      | 5442 |                           |                           |                           |
|                                                      | 5443 |                           |                           |                           |
|                                                      | 5444 |                           |                           |                           |
| Запасы, находящиеся в залоге по<br>договору, - всего | 5445 | 150 259                   | 48 510                    | 46 512                    |
| в том числе: (группа, вид)                           |      |                           |                           |                           |
| сырье и материалы                                    | 5446 | 63 372                    | 9 441                     | 7 904                     |
| незавершенное производство                           | 5447 | 23 601                    |                           |                           |
| готовая продукция                                    | 5448 | 63 286                    | 39 069                    | 38 608                    |
|                                                      | 5449 |                           |                           |                           |

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период      | Код  | На начало года               |                                         | Изменения за период                                                  |                                                                |           |                                         |                        |                                        | На конец периода                                         |                              |                                         |
|-------------------------------------------------|-------------|------|------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |             |      | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление при погашении процентов, штрафов и иных начислений | погашение | выбыло списание на финансовый результат | восстановление резерва | учетные резервы по сомнительным долгам | перенос из данных в категорию просроченной задолженности | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | за 20 15 г. | 5501 | *****                        | *****                                   | *****                                                                | *****                                                          | *****     | *****                                   | *****                  | *****                                  | *****                                                    | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. | 5521 | *****                        | *****                                   | *****                                                                | *****                                                          | *****     | *****                                   | *****                  | *****                                  | *****                                                    | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 15 г. | 5502 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
|                                                 | за 20 14 г. | 5522 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
|                                                 | за 20 15 г. | 5503 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
|                                                 | за 20 14 г. | 5523 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
|                                                 | за 20 15 г. | 5504 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
|                                                 | за 20 14 г. | 5524 |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          |                              |                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 15 г. | 5510 | 423 101                      | (287)                                   | 304 004                                                              | *****                                                          | (159 341) | (165)                                   | *****                  | (158 261)                              | *****                                                    | 567 599                      | (158 548)                               |
|                                                 | за 20 14 г. | 5530 | 182 090                      | (2 394)                                 | 309 101                                                              | *****                                                          | (67 871)  | (219)                                   | 2 107                  | *****                                  | *****                                                    | 423 101                      | (287)                                   |
|                                                 | за 20 15 г. | 5511 | 413 143                      | (93)                                    | 262 636                                                              |                                                                | (151 641) |                                         |                        |                                        |                                                          | 524 138                      | (144 087)                               |
|                                                 | за 20 14 г. | 5531 | 178 460                      | (1 264)                                 | 299 508                                                              |                                                                | (64 825)  |                                         | 1 171                  |                                        |                                                          | 413 143                      | (93)                                    |
|                                                 | за 20 15 г. | 5512 | 8 379                        | (194)                                   | 20 561                                                               |                                                                | (7 567)   | (13)                                    |                        |                                        |                                                          | 21 360                       | (14 461)                                |
|                                                 | за 20 14 г. | 5532 | 2 515                        | (1 130)                                 | 8 177                                                                |                                                                | (2 094)   | (219)                                   | 936                    |                                        |                                                          | 8 379                        | (194)                                   |
|                                                 | за 20 15 г. | 5513 | 1 579                        |                                         | 20 807                                                               |                                                                | (133)     | (152)                                   | *****                  |                                        |                                                          | 22 101                       | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. | 5533 | 1 115                        |                                         | 1 416                                                                |                                                                | (952)     |                                         |                        |                                        |                                                          | 1 579                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 15 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 15 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 15 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 15 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
|                                                 | за 20 14 г. |      |                              |                                         |                                                                      |                                                                |           |                                         |                        |                                        |                                                          | *****                        | *****                                   |
| Итого                                           | за 20 15 г. | 5500 | 423 101                      | (287)                                   | 304 004                                                              | *****                                                          | (159 341) | (165)                                   | *****                  | (158 261)                              | х                                                        | 567 599                      | (158 548)                               |
|                                                 | за 20 14 г. | 5520 | 182 090                      | (2 394)                                 | 309 101                                                              | *****                                                          | (67 871)  | (219)                                   | 2 107                  | *****                                  | *****                                                    | 423 101                      | (287)                                   |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код   | На 31 декабря                |                      | На 31 декабря                 |                      | На 31 декабря                 |                      |
|-------------------------|-------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                         |       | учетная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                   | 5540  | 261 955                      | 103 407              | 299 303                       | 299 016              | 108 281                       | 105 887              |
| в том числе (вид)       | ***** | *****                        | *****                | *****                         | *****                | *****                         | *****                |
| в том числе (вид)       | 5541  | 246 764                      | 102 677              | 296 682                       | 296 589              | 106 686                       | 105 422              |
| в том числе (вид)       | 5542  | 15 191                       | 730                  | 2 621                         | 2 427                | 1 595                         | 465                  |
| в том числе (вид)       | 5543  | *****                        | *****                | *****                         | *****                | *****                         | *****                |
| в том числе (вид)       | 5544  | *****                        | *****                | *****                         | *****                | *****                         | *****                |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателей                         | Период      | Код  | Остаток на начало года | Изменения за период                                                               |                                               |                                                   |                                             | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------|-------------|------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
|                                                  |             |      |                        | поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | привлечение средств, штрафы и иные начисления | выбыло погашение списание на финансовый результат | перевод и доп. в кредиторскую задолженность |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | за 20 15 г. | 5551 | *****                  | *****                                                                             | *****                                         | *****                                             | *****                                       | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. | 5571 | *****                  | *****                                                                             | *****                                         | *****                                             | *****                                       | *****                    |
|                                                  | за 20 15 г. | 5552 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. | 5572 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 15 г. | 5553 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. | 5573 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
| в том числе (вид)                                | за 20 15 г. | 5554 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. | 5574 |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 20 15 г. | 5560 | 1 252 665              | 21 519                                                                            | 49 295                                        | (84 601)                                          | *****                                       | 1 238 878                |
|                                                  | за 20 14 г. | 5580 | 1 388 757              | 87 711                                                                            | 49 236                                        | (271 028)                                         | *****                                       | 1 252 665                |
|                                                  | за 20 15 г. | 5561 | 1 090 489              |                                                                                   | 49 295                                        | (567)                                             |                                             | 1 139 217                |
|                                                  | за 20 14 г. | 5581 | 1 283 329              |                                                                                   | 48 776                                        | (241 616)                                         |                                             | 1 090 489                |
|                                                  | за 20 15 г. | 5562 | 21 199                 | 21 248                                                                            |                                               | (9 914)                                           |                                             | 32 533                   |
|                                                  | за 20 14 г. | 5582 | 14 840                 | 17 547                                                                            |                                               | (9 198)                                           | (1 990)                                     | 21 199                   |
| в том числе (вид)                                | за 20 15 г. | 5563 | 10                     |                                                                                   |                                               | (1)                                               |                                             | 9                        |
|                                                  | за 20 14 г. | 5583 | 154                    |                                                                                   |                                               | (123)                                             | (21)                                        | 10                       |
|                                                  | за 20 15 г. |      | 79 082                 | 5                                                                                 |                                               | (68 +58)                                          |                                             | 10 629                   |
|                                                  | за 20 14 г. |      | 32 530                 | 65 515                                                                            | 460                                           | (19 423)                                          |                                             | 79 082                   |
|                                                  | за 20 15 г. |      | 6 832                  | 233                                                                               |                                               | (4 695)                                           |                                             | 2 370                    |
|                                                  | за 20 14 г. |      | 3 869                  | 3 615                                                                             |                                               | (652)                                             |                                             | 6 832                    |
| расчеты с поставщиками, подрядчиками             | за 20 15 г. |      | 55 053                 | 33                                                                                |                                               | (966)                                             |                                             | 54 120                   |
|                                                  | за 20 14 г. |      | 54 035                 | 1 034                                                                             |                                               | (16)                                              |                                             | 55 053                   |
|                                                  | за 20 15 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 15 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
| расчеты с налоговыми органами                    | за 20 15 г. | 5550 | 1 252 665              | 21 519                                                                            | 49 295                                        | (84 601)                                          | X                                           | 1 238 878                |
|                                                  | за 20 14 г. | 5570 | 1 388 757              | 87 711                                                                            | 49 236                                        | (271 028)                                         | X                                           | 1 252 665                |
|                                                  | за 20 15 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 15 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
|                                                  | за 20 14 г. |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             | *****                    |
| Итого                                            |             |      |                        |                                                                                   |                                               |                                                   |                                             |                          |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

| Наименование показателя                | Код  | На 31 декабря<br>20 15 г. | На 31 декабря<br>20 14 г. | На 31 декабря<br>20 13 г. |
|----------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Всего                                  | 5590 | 1 199 150                 | 47 207                    | 12 484                    |
| в том числе (вид)                      |      |                           |                           |                           |
| внесены поступления                    | 5591 | 9                         | 11                        | 133                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 5592 | 10 968                    | 8 383                     | 2 448                     |
| расчеты по налогам и сборам с бюджетом | 5593 | -----                     | 34 324                    | 7 960                     |
| расчеты с кредитными организациями     | 5594 | -----                     | 4 489                     | 1 943                     |
| кредиты и займы                        |      | 1 139 217                 |                           |                           |
| прочая                                 |      | 48 956                    |                           |                           |

## 6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

| Наименование показателя                                                                  | Код  | За 20 15 г. | За 20 14 г. | За 20 13 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты                                                                     | 5610 | 326 805     |             | 300 769     |
| Расходы на оплату труда                                                                  | 5620 | 100 309     |             | 102 091     |
| Отчисления на социальные нужды                                                           | 5630 | 30 753      |             | 31 274      |
| Амортизация                                                                              | 5640 | 120 939     |             | 149 946     |
| Прочие затраты                                                                           | 5650 | 31 552      |             | 27 984      |
| Итого по элементам                                                                       | 5660 | 610 358     |             | 612 064     |
| Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | (9 575)     |             | (1 446)     |
| Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 |             |             | (2 282)     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                              | 5600 | 600 783     |             | 608 336     |



0710005 с. 13

## 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| Наименование показателя                | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b> | 5700 | 6 826                  | 6 131    | (794)    | -----                        | 12 164                   |
| в том числе:                           |      |                        |          |          |                              |                          |
| резерв на оплату отпусков              | 5701 | 6 826                  |          | (794)    |                              | 6 032                    |
| резерв предстоящих расходов            | 5702 | -----                  | 120      |          |                              | 120                      |
| ПРОЧЕЕ                                 | 5703 | -----                  | 6 012    |          |                              | 6 012                    |
| (вид оценочного обязательства)         | 5704 | -----                  |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         | 5705 |                        |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         |      |                        |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         |      |                        |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         |      |                        |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         |      |                        |          |          |                              | -----                    |
| (вид оценочного обязательства)         |      |                        |          |          |                              | -----                    |

## 8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 20 15 г. | На 31 декабря 20 14 г. | На 31 декабря 20 13 г. |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Полученные - всего</b> | 5800 | -----                  | -----                  | -----                  |
| в том числе:              |      |                        |                        |                        |
| (вид)                     | 5801 |                        |                        |                        |
| (вид)                     | 5802 |                        |                        |                        |
| (вид)                     | 5803 |                        |                        |                        |
| (вид)                     | 5804 |                        |                        |                        |
| Выданные - всего          | 5810 | 3 613 387              | 4 009 949              | 4 009 949              |
| в том числе:              |      |                        |                        |                        |
| поручительства            | 5811 | 3 463 128              | 1 081 480              | 1 081 480              |
| иные аналогичные ценности | 5812 | 150 259                | 2 928 469              | 2 928 469              |
| (вид)                     | 5813 |                        |                        |                        |
| (вид)                     | 5814 |                        |                        |                        |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | За 20 15 г. <sup>1</sup> | За 20 14 г. <sup>2</sup> |
|------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -                        | -                        |
| в том числе:                       |      |                          |                          |
| на текущие расходы                 | 5901 | -                        | -                        |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -                        | -                        |
|                                    |      | На начало года           | Получено за год          |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -                        | ( - )                    |
|                                    | 5920 | -                        | ( - )                    |
| в том числе:                       |      |                          |                          |
| (наименование цели)                |      | -                        | ( - )                    |
|                                    |      | -                        | ( - )                    |
|                                    |      | -                        | ( - )                    |

Главный бухгалтер Фоменко О.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)  
(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)

Руководитель Щеголев О.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)  
"20" МАРТА 20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Акционерное общество**  
**«Владимировский карьер тугоплавких глин»**

Место нахождения: 346376, ст.Владимировская Красносулинский район РО  
Почтовый адрес: 346376, ст.Владимировская (карьер) Красносулинский район Ростовская область

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2015 г.**

**1. Деятельность**

Акционерное общество «Владимировский карьер тугоплавких глин» (ВКТГ) зарегистрировано Администрацией города Красный Сулин и Красносулинского района Ростовской области. Свидетельство от 24 июля 1996 года № 982. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по городу Красный Сулин Ростовской области за № 1026102160303 11 ноября 2002 года. Свидетельство серии 61 № 0139333.

АО «Владимировский карьер тугоплавких глин» (далее – Общество) является акционерным обществом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Уставом Общества и федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Основная производственная деятельность – переработка добытой тугоплавкой глины в шихту, которая является сырьем для изготовления керамических изделий и производство облицовочного керамического кирпича. Добыча глины производится открытым способом на базе Владимирского месторождения, согласно имеющейся лицензии РСТ №00855 ТЭ, РСТ № 03004 ТЭ и на базе Федоровском месторождении, согласно имеющейся лицензии РСТ № 01621 ТЭ.

Предприятие имеет структурные подразделения, зарегистрированные в Октябрьском районе Ростовской области:

– Привольненский карьер песков (ПКП). Деятельность структурного подразделения - разведка и промышленная разработка открытым способом Привольненского месторождения песков, согласно лицензии РСТ №01086 ТР,

- «Маркинский кирпичный завод» (МКЗ). Деятельность структурного подразделения - производство облицовочного керамического кирпича.

Предприятие также осуществляет перевозку грузов автомобильным транспортом грузоподъемностью свыше 3,5 тонн, парк грузового автомобильного хозяйства - 25 единицы по состоянию на 31.12.2015 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 252 человек.

**Изменение организационно правовой формы**

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно правовую форму с Закрытого акционерного общества (ЗАО) на Акционерное общество. Изменения в учредительные документы были внесены по решению общего собрания акционеров от 14 ноября 2015 г. (протокол №02/2015) и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 29.12.2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 6156196035418. Других изменений в учредительные документы не вносилось.

## 1.1. Органы управления

Органами управления АО «ВКТГ» являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров и Исполнительный орган.

Высшим органом управления АО «ВКТГ» является Общее собрание акционеров, решающее вопросы избрания членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии, утверждения аудитора и другие вопросы в соответствии с действующим законодательством и Уставом.

Общее руководство деятельностью АО «ВКТГ», за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания, осуществляется Советом директоров в количестве не менее чем 5 членов во главе с Председателем. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров сроком на один год.

В 2015 году произошли изменения в составе Совета Директоров АО «ВКТГ», на общем собрании акционеров 14.11.2015 года был избран новый состав членов.

Состав Совета Директоров, утвержденный собранием акционеров и действующий до 13.11.2015 года следующий:

| № п/п | Фамилия, Имя, Отчество члена Совета Директоров |
|-------|------------------------------------------------|
| 1     | Шаулов Лазарь Александрович                    |
| 2     | Романов Радион Александрович                   |
| 3     | Мелконов Степан Семенович                      |
| 4     | Бородулин Александр Владимирович               |
| 5     | Балаян Дмитрий Олегович                        |

Состав Совета Директоров, утвержденный собранием акционеров с 14.11.2015 года по 31.12.2015 г.:

| № п/п | Фамилия, Имя, Отчество члена Совета Директоров |
|-------|------------------------------------------------|
| 1     | Чадин Сергей Вячеславович                      |
| 2     | Потемкина Елена Николаевна                     |
| 3     | Ильин Сергей Николаевич                        |
| 4     | Хараджева Алевтина Авраимовна                  |
| 5     | Потапов Олег Михайлович                        |

Единоличным исполнительным органом по состоянию на 31.12.2015 г. является генеральный директор. Данная бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором Щеголевым О.Ю. Функции главного бухгалтера Общества на 31.12.2015 года исполняет главный бухгалтер ООО «Шахтинская керамика» Фоменко О.А., согласно договору на оказание услуг по ведению учета.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизор ОАО «ВКТГ» Попова Ольга Михайловна.

## 1.2. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

АО «ВКТГ» в 2015 году для увеличения чистых активов проводились следующие мероприятия:

- увеличение объемов производства и продаж за счет увеличения рынка сбыта по продаже шихты;
- пересмотр прейскуранта цен;
- снижение расходов по процентам за счет уменьшения задолженности по займам.

Руководство Общества полагает, что проводимые меры по улучшению финансового положения предприятия являются необходимыми и достаточными для того, чтобы Общество могло продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность.



### 1.3. Основные элементы учетной политики в 2015 году

Бухгалтерская отчетность на АО «ВКТГ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика организации в целях бухгалтерского и налогового учета установлена Приказом № 132 от 30.12.2014 г. об утверждении «Положения об учетной политике в рамках бухгалтерского и налогового учета на 2015 год». Основными аспектами учетной политики на предприятии являются:

- к основным средствам относятся материально-вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью, в целях бухгалтерского и налогового учета - более 40 000 руб.;
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом, без применения механизма ускоренной амортизации;
- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;
- отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие МПЗ производится по средней стоимости;
- определение количества добытого полезного ископаемого при начислении НДПИ осуществляется по видам полезных ископаемых, косвенным методом с учетом фактических потерь полезных ископаемых при добыче в единицах массы – тоннах;
- при начислении налога на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления;
- заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, переводятся в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- расходы на подготовку территории к ведению горных работ, устройство временных подъездных дорог (внутрикарьерных) для вывоза добываемых полезных ископаемых к вскрышным работам предприятия и формируют расходы будущих периодов;
- объем вскрышных работ рассчитывается, согласно плана добычных работ, с учетом рабочих площадок и плана по вскрышным работам. Списание расходов будущих периодов, сформированных по вскрышным расходам, производится на затраты из соотношения объема добытых запасов в отчетном периоде к объему вскрытых запасов;
- прочие затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся;
- При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:
  - Материальные затраты;
  - Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
  - Амортизация;
  - Расходы на энергоносители;
  - Прочие затраты.

Учет расходов, формирующих полную себестоимость выпущенной продукции:

- Материальные расходы (израсходованные при производстве сырье, упаковка и основные технологические материалы) списываются на основании производственных заказов непосредственно со счетов учета ТМЦ (10, 21) на следующие счета:
  - 20.01.00 «Сырье»;
  - 20.03.00 «Упаковка»;
  - 20.04.00 «Основные технологические материалы».
- Расходы на энергоносители, оплату труда с начислениями и амортизацию первоначально отражаются на счете 30 с последующим закрытием на следующие счета:
  - 20.05.00 «Электроэнергия на технологию» - в части расходов на энергоресурсы (электроэнергия);



- 20.06.00 «Газ на технологию» - в части расходов на энергоресурсы (газ);
- 20.07.00 «Вода на технологию и стоки» - в части расходов на энергоносители (вода);
- 20.09.00 «ФОТ постоянный» - в части расходов на оплату труда и начисления;
- 20.98.02 «Амортизация основного производства» (в части расходов на амортизацию).
- Расходы на ГСМ на технологию (по ВКТГ) первоначально учитываются на счете 26 с последующим закрытием на счет 20.12.00 «ГСМ на технологию».
- Все остальные производственные расходы (постоянные производственные расходы) по производственным ЦФО первоначально отражаются на счете 30 с последующим закрытием на счет 20.98.01 «Затраты основного производства» и распределяются между продуктами пропорционально объему выпуска.

Расходы по выпуску готовой продукции, отражаемые в течение месяца по дебету счетов 20.01.00 – 20.98.02 в конце месяца списываются на счет 43 «Готовая продукция» через счета закрытия 20.99.01 «Счет закрытия материальных затрат» и 20.99.02 «Счет закрытия нематериальных затрат».

Общепроизводственные и прочие расходы, учтенные первоначально на счете 30 ежемесячно списываются на счета:

- 90.05. «Общепроизводственные расходы»;
- 91.70. «Прочие расходы»;
- 44.01 «Транспортные расходы» и 44.02 «Расходы по доставке», которые в последующем списываются на счет 90.04 «Транспортные расходы».

и признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

- создаются оценочные резервы : резерв на предстоящую оплату отпусков;
- создается резерв по просроченной дебиторской задолженности, резерв по неликвидам, резерв предстоящих ТЗР;
- бухгалтерский учет по обособленному подразделению «Маркинский кирпичный завод» ведется обособленно от головной организации, подразделение выделено на самостоятельный баланс. Финансовый результат формируется и составляется бухгалтерская отчетность отдельно по ОП МКЗ, а затем показатели отчетности подразделения включаются в бухгалтерскую отчетность по всей организации.

## 2. Общая информация

### 2.1. Вступительные данные.

При ведении бухгалтерского учета АО «ВКТГ» руководствуется:

- Федеральным Законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г.;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными Приказами Минфина РФ;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, Утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность АО «ВКТГ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.2. Официальный курс валюты

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, были пересчитаны по курсу ЦБ на отчетную дату.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на 01 января 2015 г. составили:

|            |         |
|------------|---------|
| Доллар США | 56,2376 |
| ЕВРО       | 68,3681 |

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составили:

|            |         |
|------------|---------|
| Доллар США | 72,8827 |
| ЕВРО       | 79,6972 |

Курсовые разницы отнесены на прочие доходы и расходы.

## 2.3. Изменение учетной политики

В учетной политике в 2015 году существенные изменения не производились.

## 3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

ПБУ 22.9/15/16; В бухгалтерском учете ОАО "ВКТГ" в 2015 году произведены корректировки за 2014, 2015 г.г., включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествующих отчетному, скорректированы.

ПБУ 4.9; В связи с вышеизложенным, вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета и формам бухгалтерской отчетности на начало отчетного года не соответствуют данным, которые отражены в формах бухгалтерской отчетности за 2012 год в графе «На конец отчетного периода».

ПБУ 1.21;

Вступительные остатки и данные за 2014, 2013 г.г. скорректированы в части следующих показателей:

(тыс. руб.)

Вступительные остатки и данные за 2014 год скорректированы в части следующих показателей:

| Строка отчетности            | Наименование строки отчетности | Показатели отчетности и на 31.12.2015 | Показатели отчетности на 31.12.2014 | Сумма корректировки | Пояснения                                       |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| 1210<br>Бухгалтерский баланс | Запасы                         | 124 797                               | 124 192                             | 605                 | В связи с корректировкой между статьями баланса |
| 1260<br>Бухгалтерский баланс | Прочие оборотные активы        | 0                                     | 605                                 | (605)               | В связи с корректировкой между статьями баланса |

Вступительные остатки и данные за 2013 год скорректированы в части следующих показателей:

| Строка отчетности            | Наименование строки отчетности | Показатели отчетности и на 31.12.2015 | Показатели отчетности на 31.12.2014 | Сумма корректировки | Пояснения                                       |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| 1210<br>Бухгалтерский баланс | Запасы                         | 118 739                               | 117 711                             | 1 028               | В связи с корректировкой между статьями баланса |
| 1260<br>Бухгалтерский баланс | Прочие оборотные активы        | 0                                     | 1 028                               | (1 028)             | В связи с корректировкой между статьями баланса |

## 4. Пояснения к статьям отчетности

### 4.1. Внеоборотные активы

#### Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к

Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 108 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 0 тыс. руб.).

### **Основные средства**

Объекты основных средств отражены в отчетности по первоначальной (восстановительной) стоимости, с учетом изменения их стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и за минусом сумм накопленной амортизации.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки или реконструкции, модернизации) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа. Сроки полезного использования по группам основных средств, установленные на предприятии, приведены в таблице, группировка ОС указана в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1.:

| Наименование<br>амортизационной группы | Срок полезного<br>использования, лет | Срок полезного<br>использования,<br>месяцев |
|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
| Первая группа                          | 1,5                                  | 18                                          |
| Вторая группа                          | 2,5                                  | 30                                          |
| Третья группа                          | 4,0                                  | 48                                          |
| Четвертая группа                       | 6,0                                  | 72                                          |
| Пятая группа                           | 8,5                                  | 102                                         |
| Шестая группа                          | 12,5                                 | 150                                         |
| Седьмая группа                         | 17,5                                 | 210                                         |
| Восьмая группа                         | 22,5                                 | 270                                         |
| Девятая группа                         | 27,5                                 | 330                                         |
| Десятая группа                         | 30,8                                 | 370                                         |

По объектам, принятым к бухгалтерскому учету в качестве основных средств до 01.01.2002 г., срок полезного использования устанавливался в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР».

Информация о первоначальной стоимости основных средств, их поступлении, выбытии и начисленной и накопленной амортизации отражена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 года по АО ВКТГ отсутствуют неамортизируемые основные средства.

Залоговая стоимость основных средств АО «ВКТГ», переданных в залог в качестве обеспечения полученных кредитов, на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. составила 0 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 по АО ВКТГ отсутствуют основные средства, арендуемые на основании договоров лизинга и сублизинга.

Основные средства по договорам лизинга и договорам аренды отражаются в соответствии с условиями договора на балансе лизингодателя и арендодателя.

Информация об основных средствах, находившихся в аренде по состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Учетной политикой по предприятию предусмотрено инвентаризацию основных фондов проводить один раз в три года. Инвентаризация основных фондов по АО «ВКТГ» проводилась в 2014 году. Переоценка основных средств не проводится.

#### ***Прочие внеоборотные активы.***

По строке прочие внеоборотные активы в балансе отражаются незавершенные капитальные вложения Общества и ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В составе незавершенного строительства учитываются не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. Также, в составе незавершенного строительства учтено оборудование, требующее монтажа.

В составе расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, относятся расходы по лицензии и проектным работам: расходы на разработку технико-экономического обоснования проекта освоения месторождения, расходы на приобретение геологической и иной информации, расходы на оплату участия в конкурсе (аукционе) по Федоровскому, Владимировскому месторождений.

По состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 36 566 тыс. рублей в составе:

- Незавершенного строительства числятся следующие виды объектов незавершенного строительства:

Оборудование к установке- 585 тыс. рублей

Строительство объектов основных средств - 966 тыс. рублей;

- Вложения в прочие внеоборотные активы – 802 тыс. рублей;

- Расходы будущих периодов по Федоровскому месторождению -5 343 тыс. рублей;

- Расходы будущих периодов по Владимировскому месторождению №2 – 21 901 тыс. рублей;

- Программное обеспечение SIB Server -6 969 тыс. рублей

#### ***Долгосрчные финансовые вложения***

На начало отчетного периода «Долгосрчные финансовые вложения» составляют 100 тыс. рублей:

- вклад в уставный капитал ООО «Маркинский кирпичный завод» (ООО «МКЗ») балансовой стоимостью 100 тыс. рублей.

АО «ВКТГ» является учредителем ООО «МКЗ» с долей участия в предприятии 100 %.

На конец отчетного периода «Долгосрчные финансовые вложения» не изменились и составили 100 тыс. рублей.

### **4.2. Оборотные активы**

#### ***Запасы***

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 150 259 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 48 510 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 46 512 тыс. руб.)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2015 г. составил 410 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 304 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 335 тыс. руб.)

#### **Дебиторская задолженность.**

Задолженность покупателей и заказчиков за поставленную продукцию, оказанные услуги и реализованные товары определена исходя из цен, установленных договорами между АО «ВКТГ» и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, относится в состав прочих расходов.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в течение 2015-2014 года, о просроченной дебиторской задолженности отражена в Таблицах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 524 138 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 413 143 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 178 460 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и авансы выданные в иностранной валюте отсутствует на 31 декабря 2015 г, 31 декабря 2014 г и 31 декабря 2013 г.

По состоянию на 31.12.2015 г. резервы по сомнительным долгам составляет 158548 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 287 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 2 394 тыс. руб.)

#### **Денежные средства**

На 31 декабря денежные средства представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| Наименование                                                    | 2015 г.      | 2014 г.       | 2013 г.    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках         | 8 563        | 14 724        | 813        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках       | 3            | 3             | 3          |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b> | <b>8 566</b> | <b>14 727</b> | <b>816</b> |

#### **4.3. Капитал**

По состоянию на 31 декабря 2015 г., на 31 декабря 2014 г., на 31 декабря 2013 г. размер уставного капитала составляет 398 тыс. рублей. Категория акций - обыкновенные именные бездокументарные. Количество обыкновенных акций составляет 397 910 акций номиналом 1 рубль, из них, полностью оплаченные составляют 397 910 акций. Дополнительного выпуска акций обществом в отчетном году не производилось. Расчет базовой прибыли на акцию за 2015 и 2014 год представлен в таблице ниже.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                   | 2015 год | 2014 год |
|-------------------------------------------|----------|----------|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | (81659)  | 201 788  |
| количество акций (шт.)                    | 397 910  | 397 910  |
| Базовая прибыль на акцию                  | (0.21)   | 0,51     |

#### **4.4. Краткосрочные обязательства**

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам в течение 2014-2015 года, о просроченной задолженности отражена в разделах 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовым результатах.



### Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отражена в таблице:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя                      | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Кредиторская задолженность                   | 99 661     | 162 176    | 105 428    |
| в т.ч.:                                      |            |            |            |
| прочая                                       | 54 120     | 55 054     | 54 035     |
| перед поставщиками и подрядчиками            | 32 533     | 21 200     | 14 840     |
| по налогам и сборам                          | 10 629     | 79 081     | 32 530     |
| перед государственными внебюджетными фондами | 2 370      | 6 831      | 3 869      |
| Авансы полученные                            | 9          | 10         | 154        |

По состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. у АО «ВКТГ» отсутствовала кредиторская задолженность, выраженная в валюте.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности в течение 2015-2014 года, о просроченной задолженности отражена в Таблицах 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Прочая кредиторская задолженность

На 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г., и 31 декабря 2013 г. прочая кредиторская задолженность составила соответственно 54120 тыс. руб., 55 054 тыс. руб. и 52 035 тыс. руб.

Расшифровка прочей задолженности представлена в таблице:

(тыс. руб.)

|                                         | 31.12.2015    | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Штрафные санкции по кредитным договорам | 48 956        | 48 956        | 46 956        |
| Прочая кредиторская задолженность       | 5 164         | 6 098         | 5 079         |
| <b>Итого</b>                            | <b>54 120</b> | <b>55 054</b> | <b>52 035</b> |

### Заемные средства

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств отражаются в составе прочих расходов в периоде их возникновения.

Сумма затрат по займам и кредитам за 2015 год (начисленные проценты по кредитам и займам), включенная в прочие расходы, составила по краткосрочным займам и кредитам – 49 295 тыс. руб. На 31 декабря краткосрочные кредиты и займы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

| Вид долгового обязательства                                   | 31.12.2015       | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Займы небанковских организаций                                | 655 428          | 655 428          | 897 045          |
| Кредиты банков                                                | -                | -                | -                |
| <i>Итого задолженность по кредитам и займам</i>               | <i>655 428</i>   | <i>655 428</i>   | <i>897 045</i>   |
| Проценты к уплате по займам                                   | 483 789          | 435 061          | 386 784          |
| <i>Итого задолженность по процентам</i>                       | <i>483 789</i>   | <i>435 061</i>   | <i>386 784</i>   |
| <b>Всего задолженность по краткосрочным кредитам и займам</b> | <b>1 139 217</b> | <b>1 090 489</b> | <b>1 283 329</b> |

#### 4.5. Расшифровка разниц в бухгалтерском и налоговом учете, согласно ПБУ 18

##### Исчисление текущего налога на прибыль

| Показатели                                          | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль        | (11 594)         |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)         | 31 336           |
| Отложенные налоговые активы                         | (167)            |
| Отложенные налоговые обязательства                  | 2 362            |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | 21 937           |

##### Отложенные налоговые активы

| Расшифровка                                                    | Сальдо на начало периода | Начислено | Списано    | Сальдо на конец периода |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|------------|-------------------------|
|                                                                |                          | Сумма     | Сумма      |                         |
| Начислен отложенный налоговый актив на суммы налоговых убытков | -                        | -         | -          | -                       |
| Разница в амортизации основных средств                         | 91                       | -         | 91         | -                       |
| Разница в оценке готовой продукции                             | 744                      | 41        | 785        | -                       |
| Разница по безвозмездному получению имущества                  | 1 433                    | -         | 117        | 1 316                   |
| <b>Итого ОНА</b>                                               | <b>2 268</b>             | <b>41</b> | <b>993</b> | <b>1 316</b>            |

##### Отложенные налоговые обязательства

| Расшифровка                                                                     | Сальдо на начало периода | Начислено | Списано      | Сальдо на конец периода |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------|-------------------------|
| Амортизация основных средств                                                    | 2 425                    | -         | 414          | 2 011                   |
| Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции | 11 054                   | -         | 5 173        | 5 881                   |
| Корректировка в связи с изменением ставки по налогу на прибыль                  | -                        | -         | -            | -                       |
| <b>Итого ОНО</b>                                                                | <b>13 479</b>            | <b>-</b>  | <b>5 587</b> | <b>7 892</b>            |

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство планируются быть погашены Обществом до 31 декабря 2026 г.

#### 4.6. Отчет о финансовых результатах

##### Выручка.

Выручка признается в бухгалтерском учете АО «ВКТГ» в соответствии с временной определенностью фактов хозяйственной деятельности, под которой понимается совпадение следующих условий:

- АО «ВКТГ» имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена (надежно измерена) исходя из условий договора;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод АО «ВКТГ». Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод АО «ВКТГ», имеется в случае, когда АО «ВКТГ» получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от АО «ВКТГ» к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Для целей бухгалтерского учета в выручку включены следующие виды доходов:

- от продажи шихты;
- от продажи песка;
- от продажи кирпича;
- от предоставления услуг;
- от предоставления транспортных услуг.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за 2015-2014 год составила:

(тыс. руб.)

| Выручка от реализации | Ед. измерения | Объем в натуральных показателях |          | Сумма, тыс. руб. |                | Удельный вес в % |            |
|-----------------------|---------------|---------------------------------|----------|------------------|----------------|------------------|------------|
|                       |               | 2015 год                        | 2014 год | 2015 год         | 2014 год       | 2015 год         | 2014 год   |
| кирпича               | млн. усл. шт. | 46,5                            | 61,40    | 523 454          | 647 432        | 69               | 71         |
| шихты                 | тыс. тонн     | 218,7                           | 222,90   | 186 871          | 201 985        | 25               | 22         |
| услуг                 |               |                                 |          | 21 940           | 29 994         | 3                | 3          |
| грузоперевозки        |               |                                 |          | 15 322           | 21 359         | 2                | 3          |
| песка                 | тыс. тонн     | 30,9                            | 58,89    | 5 162            | 9 935          | 1                | 1          |
| <b>Итого</b>          |               |                                 |          | <b>752 749</b>   | <b>910 705</b> | <b>100</b>       | <b>100</b> |

Продажи осуществлялись предприятиям и организациям, расположенным на территории Российской Федерации. АО «ВКТГ» в отчетном году экспортных сделок не осуществляло.

АО «ВКТГ» осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте – Российская Федерация.

По мнению Общества, продажа готовой продукции и оказание услуг по ее доставке покупателям собственными силами или с привлечением сторонних организаций, являются видами деятельности Общества, подверженными одним и тем же рискам, т.к. оба вида деятельности имеют одних и тех же покупателей, а также неразрывно связаны по назначению.

#### **Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг**

В соответствии с принятой на предприятии учетной политикой, в состав себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг включены связанные с производством прямые расходы, а также общепроизводственные расходы. Себестоимость в разрезе проданных видов продукции, работ и услуг за 2015-2014 год составила:

(тыс. руб.)

| Расшифровка                                                     | 2015 г.        | 2014 г.        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость продукции собственного производства, в том числе: | 441 848        | 388 563        |
| Кирпич                                                          | 401 740        | 352 161        |
| Шихта                                                           | 38 090         | 33 648         |
| Песок                                                           | 2 012          | 2 750          |
| Себестоимость прочих услуг                                      | 6              | 4              |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>441 848</b> | <b>388 563</b> |

### *Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов*

Затраты АО «ВКТГ» на приобретение и потребление энергетических ресурсов за 2015 год составили 104 289 тыс. руб., за 2014 год – 109 437 тыс. руб., в том числе включенные в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в Отчете о финансовых результатах:

| Наименование энергоресурсов                                                   | (тыс. руб.)   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                               | 2015 г.       | 2014 г.       |
| Природный газ, получаемый с использованием системы центрального газоснабжения | 45 030        | 50 737        |
| Электроэнергия                                                                | 31 387        | 32 347        |
| Топливо                                                                       | 9 576         | 14 953        |
| Вода, потребляемая с использованием систем центрального водоснабжения         | 562           | 262           |
| <b>Всего энергоресурсов</b>                                                   | <b>86 555</b> | <b>98 299</b> |

### *Управленческие расходы.*

Управленческие расходы по АО «ВКТГ» за 2015-2014 год составили:

| Расшифровка расходов                            | (тыс. руб.)            |                |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                                 | Управленческие расходы |                |
|                                                 | 2015 г.                | 2014 г.        |
| Амортизация ОС                                  | 4 387                  | 34 253         |
| Расходы на оплату труда                         | 37 532                 | 41 050         |
| Налог на имущество                              |                        | 15 229         |
| Аудиторские, консалтинговые, юридические услуги | 1 390                  | 10 783         |
| Прочие                                          | 49 073                 | 22 278         |
| Налоги на ФОТ                                   | 11 160                 | 12 383         |
| Материальные затраты                            | 9 846                  | 11 785         |
| Транспортные услуги по доставке работников      | 3 120                  | 3 400          |
| Ведение бухгалтерского учета                    | 1 920                  | 3 060          |
| Электроэнергия                                  | 2 022                  | 2 630          |
| Расходы по аренде                               | 8 760                  | 4 044          |
| <b>Итого</b>                                    | <b>129 210</b>         | <b>160 895</b> |

### *Коммерческие расходы.*

Коммерческие расходы по ОАО «ВКТГ» за 2015-2014 год составили:

| Расшифровка расходов                                | (тыс. руб.)          |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                     | Коммерческие расходы |               |
|                                                     | 2015 г.              | 2014 г.       |
| Транспортные услуги по доставке ГП ж/д              | 25 203               | 25 248        |
| Расходы на оплату труда                             | 1 556                | 8 380         |
| Прочие                                              | 427                  | 14 358        |
| Материальные расходы по складированию и доставке ГП | 1 884                | 5 893         |
| Амортизация ОС                                      | 174                  | 2 406         |
| Налоги на ФОТ                                       | 481                  | 2 593         |
| <b>Итого</b>                                        | <b>29 725</b>        | <b>58 878</b> |

*Прочие доходы и расходы.*

(тыс. руб.)

| Расшифровка                                        | Прочие доходы |               | Прочие расходы |              |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                    | 2015 г.       | 2014 г.       | 2015 г.        | 2014 г.      |
| Курсовые разницы                                   | 214           | -             | 1 204          | -            |
| Содержание непромышленной сферы                    | -             | -             | 2 700          | 1 146        |
| Доходы/расходы по сданным в аренду ОС              | 10 245        | 9 434         | 56             | 2 218        |
| Безвозмездное получение имущества                  | 585           | 585           | 150            | -            |
| Прочие                                             | 1 597         | 2 361         | 2 105          | 2 196        |
| Недостачи/излишки по результатам инвентаризации    | -             | 89            | -              | 69           |
| Штрафы, неустойки связанные с нарушением договоров | 12            | -             | 8 773          | 1908         |
| Доходы/Расходы по продаже ОС                       | 47            | -             | 47             | -            |
| Услуги банка                                       | -             | -             | 148            | 75           |
| Резерв по сомнительным долгам                      | -             | -             | 158 262        | (2 107)      |
| <b>Итого</b>                                       | <b>12 700</b> | <b>12 469</b> | <b>173 445</b> | <b>5 505</b> |

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

#### 4.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств данные о движении потоков в иностранной валюте отражены по курсу на дату совершения операций и не пересчитывались по курсу ЦБ на дату составления бухгалтерской отчетности.

Согласно п. 16 ПБУ «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

(тыс. руб.)

| Наименование                                                                                                                             | Номер строки | Сумма          | НДС            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Поступления всего, в том числе</b>                                                                                                    | <b>4110</b>  | <b>627 775</b> | <b>112 987</b> |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                             | 4111         | 617 748        | 111 195        |
| прочие                                                                                                                                   | 4119         | 82             | 2              |
| Поступления от арендных платежей                                                                                                         | 4112         | 9 945          | 1 790          |
| <b>Оплата НДС в бюджет 2015 г.</b>                                                                                                       |              |                | <b>144 382</b> |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                    | 4121         | 335 851        | 44 357         |
| Платежи поставщикам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221         | 8 540          | 1 453          |
| <b>Сальдо расчетов по НДС</b>                                                                                                            |              |                | <b>77 205</b>  |

#### 4.8. Обеспечения платежей выданные

По состоянию на 31 декабря 2015г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:



(тыс. руб.)

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения        | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения |
|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|
| Банковский кредит                                    | Залог основных средств | -                         | -                 |
| Банковский кредит                                    | Поручительство         | 31.08.2016                | 3 463 128         |
| Банковский кредит                                    | Запасы                 | 31.08.2016                | 150 259           |

#### 4.9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период между отчетной датой (31 декабря 2015 г.) и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности, не имели место быть факты хозяйственной жизни, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или движение денежных средств.

#### 4.10. Прекращение операций

Прекращение деятельности по АО ВКТГ в 2015 году не имело место.

#### 4.11. Государственная помощь

В 2015 году Общество не применяло налоговые льготы по налоговым платежам и не получало от Администрации Ростовской области субсидии по финансированию расходов.

#### 4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. Общество не имеет условных обязательств и условных активов.

### 5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### 5.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым правовым страновым и региональным репутационным рискам.

#### 5.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **5.3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску кредитному риску и риску ликвидности.

#### **5.3.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки риск изменения курсов иностранных валют риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски например риск изменения цен на долевыe инструменты.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена операционной и финансовой деятельностью.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

#### **5.3.2 Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того что Общество понесет финансовые убытки поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций векселей предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску связанному с его операционной деятельностью (прежде всего в отношении торговой дебиторской задолженности).

##### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с клиентами осуществляется в соответствии с политикой процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки, определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

## Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов представленных ниже:

(тыс. руб.)

|                                                    | 2015 г.        | 2014 г.        | 2013 г.        |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные финансовые вложения (Ф 1 строка 1170) | 100            | 100            | 100            |
| Дебиторская задолженность (Ф 1 строка 1230)        | 409 051        | 422 814        | 179 696        |
| Денежные средства (Ф 1 строка 1250)                | 8 566          | 14 727         | 816            |
| <b>Итого</b>                                       | <b>417 717</b> | <b>437 641</b> | <b>180 612</b> |

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

### 5.3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций векселей) др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

| Год закончившийся<br>31 декабря 2015 г.           | По требо-<br>ванию | Менее 3-х<br>месяцев | 3-12<br>месяцев | 1-5 лет  | Более 5<br>лет | Итого            |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------|----------------|------------------|
| Заемные средства (Ф1<br>строка 1510)              | 1 139 217          | -                    | -               | -        | -              | 1 139 217        |
| Кредиторская<br>задолженность (Ф1<br>строка 1520) | 48 956             | 39 550               | 11 155          | -        | -              | 99 661           |
| <b>ИТОГО</b>                                      | <b>1 188 173</b>   | <b>39 550</b>        | <b>11 155</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>1 238 878</b> |

| Год закончившийся<br>31 декабря 2014 г.           | По требо-<br>ванию | Менее 3-х<br>месяцев | 3-12<br>месяцев | 1-5 лет  | Более 5<br>лет | Итого            |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------|----------------|------------------|
| Заемные средства (Ф1<br>строка 1510)              | 1 090 489          | -                    | -               | -        | -              | 1 090 489        |
| Кредиторская<br>задолженность (Ф1<br>строка 1520) | 48 956             | 113 220              | -               | -        | -              | 162 176          |
| <b>ИТОГО</b>                                      | <b>1 139 445</b>   | <b>113 220</b>       | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>1 252 665</b> |

| Год закончившийся<br>31 декабря 2013 г.           | По требо-<br>ванию | Менее 3-х<br>месяцев | 3-12<br>месяцев | 1-5 лет  | Более 5<br>лет | Итого            |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|----------|----------------|------------------|
| Заемные средства (Ф1<br>строка 1510)              | 460 154            | -                    | 823 175         | -        | -              | 1 283 329        |
| Кредиторская<br>задолженность (Ф1<br>строка 1520) | 48 956             | 56 472               | -               | -        | -              | 105 428          |
| <b>ИТОГО</b>                                      | <b>509 110</b>     | <b>56 472</b>        | <b>823 175</b>  | <b>-</b> | <b>-</b>       | <b>1 388 757</b> |

#### 5.4. Другие виды рисков

##### 5.4.1 Правовые риски

###### *Риски, связанные с изменением валютного регулирования*

###### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски связанные с изменениями валютного законодательства снижаются.

###### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

###### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

###### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

###### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

##### 5.4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.



Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ развития правовой налоговой административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть значительной девальвации российского рубля а также санкций введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе в котором Общество осуществляет свою деятельность оценивается как недостаточная для того чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью оцениваются как несущественные.

#### 5.4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг) соблюдении сроков поставок продукции выполнения работ (услуг) а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Главный бухгалтер  
(По доверенности № 30 от 07.12.2015 г.)



Щеголев О.Ю.

Фоменко О.А.

30.03.2016 г.





Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 48 листов

#### Краткая информация о компании EY

EY является международным лидером в области аудита, налогообложения, сопровождения сделок и консультирования. Наши знания и качество услуг помогают укреплять доверие общественности к рынкам капитала и экономике в разных странах мира. Мы формируем выдающихся лидеров, под руководством которых наш коллектив всегда выполняет взятые на себя обязательства. Тем самым мы вносим значимый вклад в улучшение деловой среды на благо наших сотрудников, клиентов и общества в целом.

Название EY относится к глобальной организации и может относиться к одной или нескольким компаниям, входящим в состав Ernst & Young Global Limited, каждая из которых является отдельным юридическим лицом. Ernst & Young Global Limited – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Великобритании, – является компанией, ограниченной гарантиями ее участников, и не оказывает услуг клиентам. Более подробная информация представлена на нашем сайте: [ey.com](http://ey.com).

© ООО «Эрнст энд Янг»  
Все права защищены.

[ey.com/ru](http://ey.com/ru)

