

ПОЯСНЕНИЯ
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «НИИТЭХИМ»
за 2015 г.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ОАО «НИИТЭХИМ»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт технико-экономических исследований» (ОАО «НИИТЭХИМ»)

ИНН/КПП организации: 7728014805/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 28 июня 1994 г. (свидетельство Московской регистрационной палаты № 032.848 от 28.06.1994 г.)

Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»: Аминев Салават Хурматович.

Главный бухгалтер Крылова Татьяна Владимировна

Среднегодовая численность работников ОАО «НИИТЭХИМ» за 2015 г. составила 54 человека, в том числе 1 совместитель, по договорам гражданско-правового характера – 2 человека.

Акционерами (участниками) ОАО «НИИТЭХИМ» в 2015 г. являлись:

1. АЛВЕЙ ТРЕЙД ЭНД ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД

105064, Москва, Малый Казенный пер., дом 14, стр. 1

Доля участия в уставном капитале % 24,88

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

2. ОПАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД Международная Бизнес Компания с ограниченной ответственностью

115162, г. Москва, ул. Хавская, д. 11

Доля участия в уставном капитале % 37,26

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

3. Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИОФАРМ МТК"

125195, г. Москва, шоссе Ленинградское, д.96, корп.(стр.)1

Доля участия в уставном капитале % 3,82

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 5,10

4. Карлов Алексей Владимирович

Доля участия в уставном капитале % 20,17
Доля принадлежащих обыкновенных акций % 25,80

5. Лачков Виталий Александрович

Доля участия в уставном капитале % 6,33
Доля принадлежащих обыкновенных акций % 8,44

Акционеры – остальные физические лица

Доля участия в уставном капитале % 7,54
Доля принадлежащих обыкновенных акций % 2,68

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ОАО «НИИТЭХИМ» являются: научные исследования и разработки в химическом комплексе, организация выставок и конференций, сдача имущества в аренду, торговля продукцией химического производства.

1.3 Финансовое положение организации

Основные показатели деятельности, характеризующие качественные изменения в имущественном и финансовом положении ОАО «НИИТЭХИМ» за 2015 г. отражены в таблице № 1 «Оценка финансового состояния и деловой активности ОАО «НИИТЭХИМ». Среди научно-исследовательских работ, проводимых ОАО «НИИТЭХИМ» в 2015 г., 52% приходилось на работы, выполненные за счет средств бюджетов (исполнение государственных контрактов Министерства промышленности и торговли Российской Федерации).

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2015 г.

Бухгалтерская отчетность ОАО «НИИТЭХИМ» за 2015 г. по состоянию на 31 марта 2016 года на общем собрании акционеров не утверждена. В 2015 году получен убыток 729 тысяч рублей.

Таблица 1. Оценка финансового состояния и деловой активности
ОАО «НИИТЭХИМ» за 2015 г.

Наименование показателя	Формула расчета	Показатели отчетного периода	
		на 01.01.15	на 31.12.15
Анализ ликвидности и платежеспособности			
коэффициент текущей ликвидности (К1)	стр.1200/(стр.1520+1550)- по данным ф.№1	2,6	3,1
Анализ финансовой устойчивости			
коэффициент финансовой независимости	(стр. 1300+стр. 1540)/ стр. 1600- по данным формы №1	0,71	0,72
коэффициент финансовой зависимости	(стр.1400+стр. 1500-стр.1540)/ стр. 1600-по данным формы №1	0,29	0,25
коэффициент финансирования	(стр. 1300+стр.1540)/(стр. 1400+1500-1540)-по данным ф. №1	2,4	3,04
коэффициент капитализации	(стр. 1400+стр.1500-стр.1540)/(стр. 1300+стр. 1540)	0,42	0,33
коэффициент финансовой устойчивости	(стр.1300+стр.1540+стр.1400)/стр. 1600 - по данным ф. №1	0,76	0,82
коэффициент маневренности собственного капитала	(стр.1300+стр.1540 -стр.1100)/(стр.1300+стр.1540) - по данным ф. №1	0,46	0,45
Анализ деловой активности			
коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности, в днях	(среднегод. значение стр. 1520 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	25,62	32,14
коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности, в днях	(среднегод. значение стр. 1230 ф. №1*360 дней)/стр. 2110 ф. №2	17,74	26,29
Анализ рентабельности			

Общая рентабельность, %	(стр. 2300 /2110) *100% - по данным ф. № 2	0,05	-0,01
----------------------------	---	------	-------

1.4 Состав органов управления организации

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 24.06.2014 года в совет директоров ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Аминев Салават Хурматович Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»

Лачков Виталий Александрович (председатель) Директор ООО «ЭЛИТЕКС»

Карлов Алексей Владимирович Генеральный директор ЗАО «Русская финансово-промышленная группа»

Надточиев Николай Иванович Генеральный директор ООО «ВИАРТОН»

Плыкин Александр Владимирович Заместитель Председателя Правления ООО «Русьуниверсалбанк»

В таком составе совет директоров выполнял свои обязанности с 24.06.2014 по 19.05.2015

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 19.05.2015 года в совет директоров ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Аминев Салават Хурматович Генеральный директор ОАО «НИИТЭХИМ»

Лачков Виталий Александрович (председатель) Директор ООО «ЭЛИТЕКС»

Карлов Алексей Владимирович Генеральный директор ЗАО «Русская финансово-промышленная группа»

Надточиев Николай Иванович Генеральный директор ООО «ВИАРТОН»

Плыкин Александр Владимирович Заместитель Председателя Правления ООО «Русьуниверсалбанк»

В таком составе совет директоров выполнял свои обязанности с 19.05.2015 по 31.12.2015

- Единоличный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом ОАО «НИИТЭХИМ» единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Решением общего годового собрания акционеров от 20.06.2014 г. на должность генерального директора на три года был повторно избран Аминев Салават Хурматович.

- Коллегиальный исполнительный орган ОАО «НИИТЭХИМ».

В соответствии с уставом Общества, коллегиальным исполнительным органом общества является правление.

Правление ОАО «НИИТЭХИМ» на 2015 год не сформировано.

- Состав контрольного органа ОАО «НИИТЭХИМ» (ревизионная комиссия).

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 24.06.2014 г. в ревизионную комиссию ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Жигарева Галина Васильевна – зав. отделом ОАО «НИИТЭХИМ»

Дубова Наталья Владимировна – зав. отделом ОАО «НИИТЭХИМ»

Крылова Татьяна Владимировна – главный бухгалтер ОАО «НИИТЭХИМ»

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 19.05.2015 г. в ревизионную комиссию ОАО «НИИТЭХИМ» были избраны:

Жигарева Галина Васильевна – зав. отделом ОАО «НИИТЭХИМ»

Дубова Наталья Владимировна – специалист Минпромторга РФ

Крылова Татьяна Владимировна – главный бухгалтер ОАО «НИИТЭХИМ»

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ОАО «НИИТЭХИМ»:

- Акционеры.

АЛВЕЙ ТРЕЙД ЭНД ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД

105064, Москва, Малый Казенный пер., дом 14, стр. 1

Доля участия в уставном капитале % 24,88

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

ОПАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД Международная Бизнес Компания с ограниченной ответственностью

115162, г. Москва, ул. Хавская, д. 11

Доля участия в уставном капитале % 37,26

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 28,99

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИОФАРМ МТК"

125195, г. Москва, шоссе Ленинградское, д.96, корп.(стр.)1

Доля участия в уставном капитале % 3,82

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 5,10

Карлов Алексей Владимирович

Доля участия в уставном капитале % 20,17

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 25,80

Лачков Виталий Александрович

Доля участия в уставном капитале % 6,33

Доля принадлежащих обыкновенных акций % 8,44

Операций с указанными акционерами в 2015 году не было

- Совет директоров.

За исполнение функций членов Совета директоров выплаты не производились.

- Управленческий персонал высшего звена

В 2015 г. основной управленческий персонал руководства составил 5 человек (генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по НИР, 2 зам. директора по НИР). Информация о размере вознаграждений выплачиваемых основному управленческому персоналу:

- оплата по трудовому договору – 4 724 430,98 руб.;
- страховые взносы – 1 423 161,18 руб.;
- премия – 546 250,00 руб.;
- оплачиваемый отпуск – 544 742, 90 руб.;
- доходы в неденежной форме – 346 116,00 руб.;
- дивиденды – 5035,00 руб.

удержан НДФЛ – 806 678,00 руб.;

средняя зарплата по институту составила 42 240,71 руб.

1.6 Основные сведения об акциях

Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ» по состоянию на 31 декабря 2015 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица 2).

Таблица 2. Основные сведения об акциях ОАО «НИИТЭХИМ»

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номин. стоимость акций (суммарно), тыс. руб.
----------	-------------------------	--------------------------	---

№ п/п	Наименование показателя	Количество акций, шт.	Номин. стоимость акций (суммарно), тыс. руб.
1	Акции, оплаченные по состоянию на 31 декабря 2015 г.		
	а) обыкновенные акции, а именно:		
	- эмитированные в предыдущих периодах	6675	6675
	б) привилегированные акции, а именно		
	- эмитированные в предыдущих периодах	2225	2225

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации за 2015 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Основные элементы учетной политики на 2015г.

Уровень существенности для раскрытия показателей об отдельных активах, обязательствах, доходов и расходов установлен в размере 5 процентов.

Способ отражения основных средств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету при выполнении следующих условий:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- д) актив имеет стоимостное ограничение равное 40 тыс. рублей.

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств может приносить экономические выгоды. При определении срока полезного использования используется Классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Способ отражения материально-производственных запасов:

В качестве материально-производственных запасов признаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Выбытие материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением.

Остатки готовой продукции оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете организации по фактической производственной себестоимости.

Способ отражения резервов:

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются резервы:

- по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сомнительная задолженность отражается в составе дебиторской задолженности.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создаются оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков. Величина отчислений рассчитывается и формируется ежемесячно исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков и начисленных на эти суммы страховых взносов.

Способ отражения доходов и расходов:

Доходами от обычных видов деятельности общество признает:

доходы от НИР и информационно-консультационных услуг;

доходы от реализации издательской продукции;

доходы от выставочной деятельности;

доходы от аренды.

доходы от торговли товарами химического производства

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы признаются на дату утверждения сторонами Акта приема передачи выполненных работ по договорам, услугам. Доходы от аренды признаются на последнее число месяца.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

К расходам по обычным видам деятельности, относятся расходы по направлениям:

расходы по НИР и информационно-консультационной деятельности;

расходы по издательской продукции;

расходы по выставочной деятельности;

расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов.

расходы на торговлю товарами химического производства

Все остальные расходы относятся к прочим.

Расходы принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы связанные непосредственно с исполнением работ и оказанием услуг относятся на себестоимость выполненных работ, оказанных услуг. Распределение затрат по НИР и информационным услугам в целях формирования себестоимости каждого договора производится на основании отчета научного участия. Затраты по тематике планируемых договоров формируют в бухгалтерском и налоговом учете остатки незавершенного производства по счету 20.01.

Эксплуатационные расходы (расходы по содержанию здания) относятся на расходы по обычным видам деятельности пропорционально площади, используемой непосредственно в производстве работ и оказании услуг, к общей площади. Оставшаяся часть эксплуатационных расходов входит в состав управленческих расходов.