

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

### 3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» и текстовые пояснения

#### 3.1. НМА и НИОКР

У общества отсутствуют нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

#### 3.2. Основные средства

3.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	23 687	(9 364)	54	(31)	31	(598)	-	-	23 709	(9 932)
	5210	за 2014 г.	23 554	(8 944)	217	(85)	85	(505)	-	-	23 687	(9 364)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	2 817	(2 536)	-	-	-	(147)	-	-	2 817	(2 683)
	5211	за 2014 г.	2 646	(2 534)	217	(47)	47	(48)	-	-	2 817	(2 536)
Транспортные средства	5202	за 2015 г.	1 670	(904)	-	-	-	(236)	-	-	1 670	(1 140)
	5212	за 2014 г.	1 670	(668)	-	-	-	(236)	-	-	1 670	(904)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2015 г.	661	(607)	54	(31)	31	(30)	-	-	684	(606)
	5213	за 2014 г.	699	(610)	-	(38)	38	(36)	-	-	661	(607)
Здания	5204	за 2015 г.	18 539	(5 317)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(5 502)
	5214	за 2014 г.	18 539	(5 132)	-	-	-	(185)	-	-	18 539	(5 317)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.1 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	54	-	(54)	-
	5250	за 2014 г.	-	217	-	(217)	-

в том числе: Шкаф разборный DEPO Rack 600G3	5241	за 2015 г.	-	54	-	54	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Сервер DEPO Storm	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	217	-	217	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за отчетный период не было

Иное использование основных средств

### 3.2.2 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	324 649	324 649	231 322
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом учете, согласно оценке, указанной в договорах на аренду. Земельный участок ОАО «НИИТЭХИМ», находящийся в аренде, учитывается на забалансовом счете по кадастровой стоимости этого земельного участка.

По строке 1340 баланса отражена переоценка 2002 года здания по ул. Наметкина, д.14. к.1.

### 3.3. Финансовые вложения

В 2015 году ОАО «НИИТЭХИМ» не осуществляло финансовых вложений.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

#### Расходы будущих периодов

Таблица Расходы будущих периодов ОАО «НИИТЭХИМ» на 31.12.2015 г.

№ п/п	Наименование дохода/ расхода	Сальдо на 01.01.2015	Изменение доходов/расходов за 2015г.		Сальдо на 31.12.2015
			Ув-е	Ум-е	





Запасов в залоге у общества нет

#### 4.2. Денежные средства

	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Расчетные счета	9782	17024
Валютные счета	4566	3525
Касса	60	70
Всего	14408	20619

#### 4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	6 405	(20)	11 064	48	(54 723)	-	-	-	9 480	(795)
	5530	за 2014 г.	6 243	(386)	5 643	-	(58 649)	-	(366)	-	6 405	(20)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	2 105	(20)	1 796	-	(1 653)	-	-	-	2 248	(795)
	5531	за 2014 г.	3 874	(315)	2 018	-	(3 787)	-	(295)	-	2 105	(20)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	3 307	-	597	-	(3 110)	-	-	-	794	-
	5532	за 2014 г.	580	-	3 124	-	(307)	-	-	-	3 307	-
Прочая	5513	за 2015 г.	994	-	8 671	48	(49 960)	-	-	-	6 438	-
	5533	за 2014 г.	1 789	(71)	501	-	(54 464)	-	(71)	-	994	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	6 405	(20)	11 064	48	(54 723)	-	-	X	9 480	(795)
	5520	за 2014 г.	6 243	(386)	5 643	-	(58 649)	-	(366)	X	6 405	(20)

Резерв по сомнительным долгам на 01.01.2015 составил 20 тысяч рублей. За год списания за счет резерва не было. На 31.12.2015 резерв по сомнительным долгам составил 795 тысяч рублей.



## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	11 883	3 600	48	(8 439)	(276)	-	8 162
	5580	за 2014 г.	7 524	7 556	-	(1 864)	(7)	-	11 883
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	104	772	-	(11)	-	-	865
	5581	за 2014 г.	498	9	-	(403)	-	-	104
авансы полученные	5562	за 2015 г.	6 263	1 660	-	(3 819)	(276)	-	3 828
	5582	за 2014 г.	4 357	3 323	-	(1 410)	(7)	-	6 263
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	5 351	360	-	(4 578)	-	-	2 978
	5583	за 2014 г.	2 419	3 828	-	(5)	-	-	5 351
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая:	5566	за 2015 г.	164	808	48	(30)	-	-	491
	5586	за 2014 г.	250	396	-	(46)	-	-	164
В т.ч. задолженность по выплате доходов	5567	за 2015 г.	178	497	-	(26)	-	-	494
	5587	за 2014 г.	212	40	-	(38)	-	-	178
Итого	5550	за 2015 г.	11 883	3 600	48	(8 439)	(276)	X	8 162
	5570	за 2014 г.	7 524	7 556	-	(1 864)	(7)	X	11 883

Прочие оборотные активы и кредиторская задолженность отражены в балансе без учета НДС с авансов.

### 5.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3086	3267	(3256)	-	3075
в том числе: резервы под отпуска	5701	3086	3267	(3256)	-	3075

### 5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

В 2015 году ОАО «НИИТЭХИМ» выиграло суд по снижению кадастровой стоимости находящегося в собственности общества здания с 963 411 291,00 до 568 618 055,00 рублей и внесло соответствующие изменения по налогу на имущество за 2014-2015 годы: уменьшена сумма налога за 2014 год на 3 553 140 рублей, и уменьшен предполагавшийся налог на имущество за 2015г. на 4 737 518 рублей. В настоящее время правительство Москвы подало апелляцию на решение суда и на момент подписания отчетности заседание апелляционного суда не назначено.

## 6 Финансовые результаты

### Финансовые результаты ОАО «НИИТЭХИМ» за 2015г.

Показатель	2014 г	2015г.,
	тыс. руб.	
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	125 376	104 011
Выручка от аренды	58 509	50 554
Выручка от реализации издательской продукции и рекламы	638	446
Выручка от НИР и информационно-консультационных услуг	37 962	20 616
Выставочная деятельность	3 500	4000
Торговля товарами химической промышленности	24 767	28 395
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	85 688	76 394
Себестоимость аренды	16 724	12 788
Себестоимость издательской продукции и рекламной деятельности	2 941	2 482
Себестоимость НИР и информационно-консультационных услуг	39 867	31 919
Торговля	24 140	27 437
Выставочная деятельность	2 016	1 768
Валовая прибыль(убыток)	39 688	27 617
Коммерческие расходы	640	841
Управленческие расходы	22 853	23 291
Проценты к получению	10	16



Прочие доходы, в том числе:	<b>1 644</b>	<b>2 596</b>
Списание кредиторской задолженности	<b>11</b>	<b>276</b>
Курсовые разницы	<b>1 632</b>	<b>2 253</b>
Реализация ОС		
Штрафы и неустойки по хозяйственным договорам		<b>68</b>
Прочие расходы в т.ч.:	<b>11 605</b>	<b>7 332</b>
Налог на имущество	<b>8 694</b>	<b>3 286</b>
Расходы на услуги банков	<b>545</b>	<b>343</b>
Курсовые разницы	<b>167</b>	<b>1 212</b>
НДС	<b>200</b>	<b>126</b>
Материальные расходы	<b>434</b>	<b>294</b>
Расходы соц. характера	<b>1 000</b>	<b>489</b>
Расходы по трудовым договорам	<b>279</b>	<b>293</b>
Налоги	<b>41</b>	<b>41</b>
Внереализационные по ведению реестра акционеров	<b>81</b>	<b>77</b>
Штрафные санкции		<b>48</b>
Списанная дебиторская задолженность		<b>950</b>
Прочие расходы	<b>164</b>	<b>173</b>
Текущий налог на прибыль	<b>561</b>	<b>-</b>
Чистая прибыль (убыток)	<b>4 482</b>	<b>(729)</b>

Строка 1370 баланса отражает изменения за год: нераспределенная прибыль на 31.12.14 уменьшена на убыток 2015 года (729), на начисление дивидендов за 2014 год (448) и увеличена на восстановленную сумму невостребованных дивидендов за 2011 год (52).

#### 6.1 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2015 г.
Материальные затраты (в т.ч. стоимость товаров)	5610	26 127	28 733
Расходы на оплату труда	5620	39 260	38 705
Отчисления на социальные нужды	5630	10 542	10 893
Амортизация	5640	505	598
Прочие затраты	5650	30 055	22 394
Итого по элементам	5660	106 489	101 323
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	3 578	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(886)	(797)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109 181	100 526

Расшифровка затрат на производство по элементам включает управленческие и коммерческие расходы.

**Информация о затратах ОАО «НИИТЭХИМ» на энергетические ресурсы в 2014-2015 гг.**

Потребление в 2015 г.			Потребление в 2014 г.	
Количество	Стоимость, тыс.руб.с НДС		Количество	Стоимость, тыс.руб. с НДС
Тепло	1799,37 гКал	2 666	1863 гКал	2 671
Эл/энергия	556 935 кВтч	2 881	729 011 кВтч	3466

**7. Налог на прибыль**

**7.1. Текущий налог на прибыль организации**

При составлении бухгалтерской отчетности ОАО «НИИТЭХИМ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах за 2015 год ОАО «НИИТЭХИМ», отражены в соответствующей таблице:

Текущий налог на прибыль за 2015 г., руб.

<u>№</u> <u>п/п</u>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2015, тыс. руб.</b>
1.	<u>Общая сумма доходов за отчетный период</u>	106 624
2.	<u>Общая сумма расходов за отчетный период</u>	107 858
3.	Прибыль(убыток) до налогообложения	(1234)
4.	Постоянные налоговые обязательства	258
5.	Изменение отложенных налоговых активов	-633
6.	Изменение отложенных налоговых обязательств	-128
7.	Текущий налог на прибыль	
8.	Прибыль (убыток)	( 729 )



В 2015 году по результатам деятельности получен убыток 729 тысяч рублей.

Отложенный налоговый актив в размере 633 тысячи сформирован по полученному налоговому убытку по декларации по налогу на прибыль за 2015 год.

Отложенные налоговые обязательства возникли из-за разного срока амортизации основных средств и расходов будущих периодов в налоговом и бухгалтерском учете, а также из-за применения в налоговом учете амортизационной премии.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2015 год

	На 31.12.14. в тыс. руб.	Погашено	Сформировано	На 31.12.15 в тыс. руб.
Основные средства	2492	20	172	2643
Расходы будущих периодов	31	23		8
Итого	2522	41	188	2651

#### РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	13 778	14 322	14 610
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	633	-	1 054
Прочие внеоборотные активы	1190	2 890	3 006	3 121
Запасы	1210	1 002	1 127	4 974
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 751	6 441	5 913
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 408	20 619	6 949
Прочие оборотные активы	1260	16	303	11
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>41 478</b>	<b>45 817</b>	<b>36 631</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 651	2 522	2 375
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	7 619	10 951	6 895
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 075	3 086	2 582
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>13 345</b>	<b>16 559</b>	<b>11 852</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>28 133</b>	<b>29 258</b>	<b>24 779</b>

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

Генеральный директор  
ОАО «НИИТЭХИМ»

С.Х.Аминев

Главный бухгалтер

Крылова Т.В.

