

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ  
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ИЗОПЛИТ»  
ЗА 2016 ГОД**

**АУДИТОР  
Бородулин  
Денис Викторович  
ОРНЗ 21103035535**

Курская область, г.Обоянь

## 1. Приоритетные направления деятельности и результаты развития ЗАО «Изоплит» в 2016 году.

В 2016 году деятельность ЗАО «Изоплит» была направлена на увеличение выпуска продукции в предыдущем году, на улучшение ее качества и повышение конкурентоспособности.

В 2016 году выпуск древесноволокнистых плит составил 9757 тыс.м<sup>2</sup>, что на 1982 тыс.м<sup>2</sup> или 25,5 % больше достигнутого в предыдущем 2015. Из общего выпуска ДВП - 3449 тыс.м<sup>2</sup> или 35% было направлено на покраску, 1006 тыс.м<sup>2</sup> или 10% - на изготовление кругов.

В общем объеме отгруженной продукции собственного производства и оказанных услуг древесноволокнистая плита (включая плиты с печатным рисунком и круги из нее) составила 2328,3 млн. рублей без НДС или 99%.

Для производства ДВП в течение отчетного года использовано:

- дров технологических - 70 тыс.м<sup>3</sup>
- щепы - 17 тыс.м<sup>3</sup>
- парафиновой эмульсии - 85 тонн
- смолы - 195 тонн

На изготовление лакокрасочных материалов, применяемых для отделки плит, использовано 287 тонн различных компонентов.

Производству ДВП способствовала работа вспомогательных участков.

Котельной за 2016 год выработано и использовано для внутреннего потребления 39 тыс.Гкал. теплоэнергии; рубительным отделением переработано 70 тыс.м<sup>3</sup> древесины, автотранспортный участок выполнял доставку сырья и других грузов, обеспечивающих жизнедеятельность производства.

Участок по изготовлению поддонов обеспечивал производство ДВП необходимым количеством поддонов для складирования плиты, выполнял ремонт деревянных конструкций.

Ремонтно-механический цех обеспечивал запасными частями собственное производство и производил металлообрабатывающую продукцию по внешним заказам.

Производственная деятельность ЗАО «Изоплит» за отчетный год в соотношении к предыдущему периоду характеризуется следующими показателями:

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОРНЗ 21103035535**

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2016 год	2015 год	2016 год в % к 2015г.
1	2	3	4	5	6
1.	Выпущено товаров собственного производства и оказано услуг (без НДС): - в действующих ценах	тыс.руб.	324017	297296	108
2.	Выпущено ДВП – всего, в т.ч. с печатным рисунком.	тыс.м <sup>2</sup> тыс.м <sup>2</sup>	9757 3449	7775 2994	125 115
3.	По участку изготовления поддонов произведено: - поддонов и крышек для упак. плиты; - доски для собственных нужд и реализации на сторону.	шт. м <sup>3</sup>	16600 2117	13200 1638	125 129
4.	По ремонтно-механическому цеху: - изготовлено металлообрабатывающей продукции и оказано услуг (без НДС); в т. ч.: использовано для собственных нужд реализовано на сторону - изготовлено кругов из ДВП.	тыс.руб. тыс.руб. тыс.руб. тыс.руб.	7343 5282 2061 26873	8974 7462 1512 22001	82 71 136 122
5.	Износ основных фондов.	%	48	44	109
6.	В том числе активной части основных средств (машины, оборудование, транспортные средства).	%	57	36	158
7.	Амортизационные отчисления.	тыс.руб.	6895	5421	127
8.	Потреблено на производство: - газа - электроэнергии.	тыс.м <sup>3</sup> т.кВт/ч	5754 10290	4824 8808	119 117
9.	Удельный вес газа и электроэнергии в себестоимости продукции.	%	12	12	100
10.	Удельный расход электроэнергии на 1 м <sup>2</sup> ДВП.	кВт/ч м <sup>2</sup>	0,89	0,80	111
11.	Количество несчастных случаев, связанных с производством.	случ.	-1	-	-
12.	Затраты на мероприятия по охране труда.	тыс.руб.	1628	2644	61

*Сведения об участии Общества в других юридических лицах.*

ЗАО «Изоплит» владеет долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Обоянский консервный завод» в размере 20 %.

ЗАО «Изоплит» владеет 1200 обыкновенными акциями Закрытого акционерного общества «Изоплит-оптторг», что

составляет 24% от общего количества голосующих акций, а также владеет долей в уставном капитале ООО «Транссервис-плюс» в размере 25%.

Из проданных в 2016 году 9865 тыс. м<sup>2</sup> древесноволокнистых плит (включая плиты с печатным рисунком и круги) согласно дистрибьюторских договоров для дальнейшей реализации было отпущено 1420 тыс. м<sup>2</sup> или 14% ЗАО «Изоплит-оптторг» и 2319 тыс. м<sup>2</sup> или 24% ООО «Плитстройторг» и ООО «Политекс» (г. Воронеж).

Остальные 6126 тыс. м<sup>2</sup> Обществом реализованы самостоятельно по Российской Федерации, в том числе покупателям:

- Курской области	- 420 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Самарской области	- 283 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Волгоградской области	- 522 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Белгородской области	- 155 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Краснодарского края	- 165 тыс. м <sup>2</sup> ,
- города Москвы	- 1717 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Смоленской области	- 78 тыс. м <sup>2</sup> ,
- Тульской области	- 4 тыс. м <sup>2</sup> ,
- других регионов	- 2782 тыс. м <sup>2</sup>

## *2. Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный год.*

### *Учетная политика Общества.*

Учетная политика ЗАО «Изоплит» велась согласно приказов генерального директора №93 и №94 от 30 декабря 2015г. «Об учетной политике предприятия на 2016 год».

Выручку от реализации товаров, работ и услуг, основных средств и прочих активов предприятие определяет по отгрузке.

Внерезультационные доходы учитываются по мере начисления. Учет приобретения товароматериальных ценностей производится на сч.10 «Материалы» с использованием сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание в производство материальных ценностей производится по средней себестоимости с учетом процента отклонений.

Предметы со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, оказании услуг и которые в дальнейшем не будут проданы, а будут приносить доход, относятся к основным средствам и приходуются на счет 01 «Основные средства». Основные средства стоимостью менее

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОРНЗ 21103035535**

40000 руб. списываются на затраты по мере ввода их в эксплуатацию.

*Счет прибылей и убытков Общества.*

<i>Наименование показателей</i>	<i>Код строки по форме 2</i>	<i>За 2016 год, тыс.руб</i>	<i>За 2015год, тыс.руб</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС).	010	333403	281010
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг.	020	331839	270122
Коммерческие расходы.	030	-	-
Управленческие расходы.	040	-	-
Прибыль + Убыток - от реализации (стр.010-020-030-040).	050	1564	10888
Проценты к получению.	060	24	27
Проценты к уплате.	070	15	159-
Доходы от участия в других организациях	080	4	12
Прочие внереализационные доходы	090	10103	6902
Прочие внереализационные расходы	100	8563	7530
Прибыль + Убыток - отчетного года до налогообложения (стр.050+060+ 080+090-100).	140	3117	10140
Отложенные налоговые активы.	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства.	142	19	5
Текущий налог на прибыль.	150	1072	1708
Чистая прибыль (стр.140 +141-142- 150- 180).	190	2064	8427

Внереализационные доходы получены от сдачи в аренду площадей и имущества на сумму 3068 тыс. руб. без НДС, от реализации амортизируемого имущества 6911 тыс.руб, прочие доходы составили – 124 тыс.руб.

В составе внереализационных расходов налог на имущество – 473 тыс.руб., расходы по сданному в аренду имуществу –1671 тыс.руб., услуги банка – 217 тыс.руб., проведение медосмотра – 11 тыс.руб. и другие расходы.

Из прибыли отчетного года налог на прибыль составил 1072 тыс.руб. Остающаяся чистая прибыль в размере 2064 тыс.руб. направлена на формирование фондов специального назначения.

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОИНЗ 21103035535**

*Общий размер уплаченных Обществом налогов и иных платежей  
в бюджет за 2016 год.*

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование</i>	<i>Начислено тыс.руб.</i>	<i>Уплачено тыс.руб.</i>	<i>Задолженность по уплате на 01.01.2017г., тыс.руб.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	Налог на добавленную стоимость	30573	29752	8193
2.	Налог на имущество	473	478	111
3.	Налог на прибыль	1072	812	-
4.	НДФЛ	10683	10489	652
5.	Транспортный налог	89	71	23
6.	Земельный налог	4	-	-
7.	Водный налог	33	37	8
<b>Всего, тыс.руб.</b>		<b>42927</b>	<b>41639</b>	<b>8987</b>

*Примечание:* Задолженность на 01 января 2017 года погашена согласно срокам уплаты, поэтому просроченной задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет.

В течение отчетного года нарушений при расчете и уплате налогов, платежей, а также в бухгалтерском учете Общества не выявлено.

*Сведения о резервном фонде Общества.*

В соответствии с Уставом Общества резервный фонд создается за счет чистой прибыли в размере не менее 20% уставного капитала, что составляет 274,3 тыс.руб.

На начало отчетного года резервный фонд был сформирован в размере 400 тыс.руб. и в течение 2016 года отчислений в него не производилось.

В отчетном году указанный фонд не использовался.

*Сведения о размере чистых активов Общества.*

<i>№ п/п</i>		<i>На начало 2016года</i>	<i>На конец 2016 года</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Сумма чистых активов, тыс.руб.	145358	143748
2.	Уставный капитал, тыс.руб.	1371	1371
3.	Резервный фонд, тыс.руб.	400	400

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОИНЗ 21103035535**

*Сведения о кредиторской задолженности Общества.*

*(по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2017г.)*

<i>Наименование показателей</i>	<i>На начало 2016 года, тыс.руб.</i>	<i>На конец 2016 года, тыс.руб.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1. Долгосрочные заемные средства	-	-
2. Краткосрочные заемные средства	5503	
3. Кредиторская задолженность, в том числе:	18038	16823
3.1. Поставщики и подрядчики	4535	2323
3.2. Векселя к уплате	-	-
3.3. По оплате труда	3382	3188
3.4. Задолженность перед внебюджетными фондами	2046	2197
3.5. Задолженность по налогам и сборам	7963	8986
3.6. Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-
3.7. Авансы полученные	-	-
3.8. Прочие кредиторы	112	129
4. Общая сумма кредиторской задолженности (стр.1+2+3)	23541	16823

*Сведения о дебиторской задолженности Общества.*

*(по данным бухгалтерского баланса на 01.01.2017г.)*

<i>Наименование показателя</i>	<i>На начало 2016 года, тыс.руб.</i>	<i>На конец 2016 года, тыс.руб.</i>
1. Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.: покупатели	41409	42077
1.1. Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал	9904	10815
2. Долгосрочная дебиторская задолженность	-	
3. Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1+2)	41409	42077

*Социальные показатели*

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателей</i>	<i>Ед. изм.</i>	<i>2016 год</i>	<i>2015 год</i>	<i>2016 год в % к 2015г.</i>
1.	Среднемесячная численность работников – всего (включая внешних совместителей и работников несписочного состава)	чел.	236	247	96
	в том числе:				
	- работники списочного состава	чел.	230	240	

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОРНЗ 21103035535**

2.	Фонд заработной платы – всего	тыс.руб.	81809	77172	106
	в том числе:				
	- работников списочного состава	тыс.руб.	80531	76034	106
3.	Среднемесячная зарплата одного работающего	руб.	29178	26183	111
4.	Выплаты социального характера работникам предприятия за год	тыс.руб.	1088	702	155
5.	Перечислено на социальные нужды во внебюджетные фонды – всего	тыс.руб.	23334	22866	102
	в том числе:				
	- в фонд социального страхования	тыс.руб.	1470	2224	66
	- в пенсионный фонд	тыс.руб.	17720	16744	106
	- на медицинское страхование	тыс.руб.	4144	3898	106

### Оценка ликвидности.

Коэффициент текущей ликвидности дает оценку ликвидности активов и показывает сколько рублей текущих активов Общества приходится на 1 рубль текущих обязательств.

На конец 2016 года этот коэффициент равен 3,93. Сложившийся коэффициент превышает критическое нижнее его значение 2, поэтому общество может рассматриваться как нормально функционирующее.

Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) является также критерием ликвидности Общества. Показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости немедленно погашена. Рекомендуемая нижняя граница показателя 0,2. На конец отчетного года этот коэффициент сложился 0,97 т.е. предприятие имеет достаточно высокую способность незамедлительно погасить текущие обязательства за счет имеющегося запаса платежных средств.

### Информация о деятельности Совета директоров Общества.

В 2016 году состоялось 4 заседания Совета директоров.

#### Основные принятые решения Совета директоров:

1. Подготовка годового собрания акционеров.
2. Итоги выполнения плана прибыли по отчетным периодам.
3. Обсуждение мероприятий по снижению себестоимости, улучшение качества и расширение рынков сбыта продукции.

сбыта **АУДИТОР** мой  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОРНЗ 21103035535**



4. Планируемый рост экономических показателей ООО «Обоянский консервный завод».

### 3. Перспективы развития ЗАО «Изоплит»

В текущем году ЗАО «Изоплит» планирует продолжать сокращение общезаводских расходов, расходов газа и электроэнергии для снижения себестоимости продукции, а также проводить мероприятия по росту производительности труда.

### 4. Отчет о выплате дивидендов по акциям ЗАО «Изоплит»

По итогам деятельности ЗАО «Изоплит» за 2015 год в 2016 году были объявлены и выплачены дивиденды в размере шести рублей на все виды акций в денежной форме. Сумма выплат составила 392 тысячи рублей.

### 5. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью ЗАО «Изоплит»

На финансовые результаты деятельности ЗАО «Изоплит» в той или иной степени оказывают влияние различные факторы риска.

В связи со спецификой деятельности ЗАО «Изоплит», связанной с производством и реализацией древесноволокнистых плит, возникают следующие виды рисков:

#### *Региональные риски*

В связи с тем, что ЗАО «Изоплит» реализует свою продукцию в основном потребителям Центрального, Южного и Приволжского федеральных округов, ухудшение экономической ситуации в этих округах (сокращение числа действующих в регионе предприятий всех форм собственности, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения) может негативно отразиться на деятельности Общества.

Так как указанные отрицательные факторы могут возникнуть в случае существенных изменений в экономической и политической ситуации в России, указанные региональные риски оцениваются как существенные.

АУДИТОР  
Бородулин  
Денис Викторович  
ОРНЗ 21103035535

### *Отраслевые риски*

Насыщенность рынка аналогичной продукцией, как отечественных производителей, так и стран ближнего зарубежья создает риск потери доли рынка. Конкуренция не позволяет поднимать цены на выпускаемую продукцию такими же темпами как удорожание материалов.

Это в свою очередь увеличивает риск снижения платежеспособности предприятия. Наиболее значимыми являются изменения, связанные с увеличением себестоимости продукции в связи с повышением тарифов на газ и электроэнергию, снижением покупательской способности.

Из-за жесткой конкуренции Общество вынуждено постоянно следить за качеством выпускаемой продукции, тем самым удерживать завоеванные позиции на рынке сбыта.

### *Производственные риски.*

Производственные риски связаны с осуществлением производственной деятельности, в процессе которой Общество сталкивается с проблемами снижения технико-экономических показателей, использования сырья, снижения спроса на основную продукцию.

К основным производственным рискам относятся:

- риск снижения намеченных объемов производства и реализации продукции вследствие снижения спроса и сокращения производительности;
- риск несвоевременной поставки сырья, материалов и топлива;
- риск потерь в результате сбоев и поломки оборудования.

### *Правовые риски*

Факторами, способствующими возникновению правового риска, могут быть нарушения действующего законодательства, а также изменение правил налогового законодательства.

ЗАО «Изоплит» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся производственной деятельности и не предвидит реализации рисков, связанных с его нарушением.

Вместе с тем существует риск изменений в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов, что может привести к уменьшению чистой прибыли предприятия.

### *Финансовые риски*

Изменение получаемых предприятием доходов, стоимости его активов, обязательств, влияет на финансовое состояние предприятия.

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОРНЗ 21103035535**

Риск потери ликвидности связан с возможным повышением предприятием своих обязательств или необеспечением требуемого роста активов. Недостаток ликвидности может привести предприятие к неплатежеспособности.

Управление риском ликвидности осуществляется предприятием на постоянной основе путем планирования денежных потоков, анализа планируемых и фактических денежных потоков.

**6. Перечень совершенных ЗАО «Изоплит» в 2016 году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления акционерного общества, принявшего решение о ее одобрении.**

В 2016 году Закрытое акционерное общество «Изоплит» не совершало сделок, признаваемых крупными сделками в соответствии со ст.78 ФЗ «Об акционерных обществах».

**7. Перечень совершенных ЗАО «Изоплит» в 2016 году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.**

В 2016 году ЗАО «Изоплит» не было сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

**8. Состав Совета директоров ЗАО «Изоплит», включая информацию об изменениях в составе Совета директоров ЗАО «Изоплит», имевших место в 2016 году, и сведения о членах Совета директоров, в том числе их краткие биографические данные и владение акциями ЗАО «Изоплит» в течение 2016 года.**

Состав Совета директоров Общества не изменялся, в отчетном году в него входили 5 человек.

1. Кудинов Евгений Дмитриевич, член Совета директоров, с 1993 года — Генеральный директор ЗАО «Изоплит», 01.03.1951 года рождения, стаж работы на предприятии — 36 лет, окончил Курский политехнический институт.

В течение отчетного года владел 15851 обыкновенными и 219 привилегированными акциями Общества.

2. Астафьев Александр Петрович, член Совета директоров. 09.09.1946 года рождения. Окончил Курский сельскохозяйственный институт.

АУДИТОР Курский  
Бородулин  
Денис Викторович  
ОРНЗ 21103035535

В течение отчетного года владел 2282 обыкновенными акциями Общества.

3. Климов Андрей Владимирович, член Совета директоров, директор ЗАО «Изоплит-оптторг», директор ООО «Обоянский консервный завод»

29.10.1972 года рождения, окончил Харьковский государственный технический университет сельского хозяйства.

В течение отчетного года владел 2122 обыкновенными акциями Общества.

4. Корнеев Олег Юрьевич, член Совета директоров, директор ООО «Политекс», директор ООО «Плитстройторг», 08.07.1972 года рождения, окончил Воронежский государственный университет.

В течение отчетного года владел 2082 обыкновенными акциями ЗАО «Изоплит». ООО «Политекс» в отчетном году владело 18018 обыкновенными и 80 привилегированными акциями ЗАО «Изоплит».

5. Нестерова Александра Павловна, Председатель Совета директоров,

30.03.1952 года рождения, окончила Московский химико-технологический институт.

В течение отчетного года владела 15604 обыкновенными и 111 привилегированными акциями Общества.

9. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа ЗАО «Изоплит», в том числе краткие биографические данные и владение акциями ЗАО «Изоплит» в течение 2016 года.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом ЗАО «Изоплит». Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров. Общее собрание акционеров устанавливает срок, на который избирается Генеральный директор Компании.

Кудинов Евгений Дмитриевич окончил Курский политехнический институт в 1973 году. Должность Генерального директора ЗАО «Изоплит» занимает с 1993 года.

В течение отчетного года владел 15851 обыкновенными и 219 привилегированными акциями Общества.

**АУДИТОР**  
**Бородулин**  
**Денис Викторович**  
**ОПНЗ 21103035535**

10. Общий размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ЗАО «Изоплит» и членов Совета директоров ЗАО «Изоплит», выплаченного по результатам 2016 года

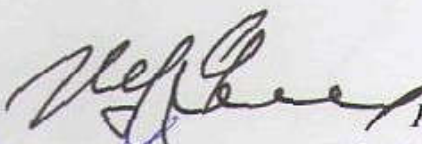

В 2016 году выплаты лицу, занимающего должность единоличного исполнительного органа ЗАО «Изоплит», осуществлялись в соответствии с Трудовым договором.

Общий размер вознаграждения членов Совета директоров ЗАО «Изоплит» за 2016 год составил 670 тыс. рублей.

### 11. Сведения о соблюдении ЗАО «Изоплит» Кодекса корпоративного управления

ЗАО «Изоплит» соблюдает основополагающие положения Кодекса корпоративного управления, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 13 февраля 2014 года.



 Кудинов Е.Д.  
 Чальцев И.В.

АУДИТОР  
Бородулин  
Денис Викторович  
ОРНЗ 21103035535