АУДИТОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
Сибаудит инициатива

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «Красноярский котельный завод» за 2013г.

Общество с ограниченной ответственностью
Консультационно-внедренческое предприятие
«СИБАУДИТ ИНИЦИАТИВА»

Россия, 660075, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, 17 (пристройка), факс (391) 221-27-95, тел. (391) 221-45-51
ИНН 2466007358, р/с 40702810207010100354 в ФКБ «ЮНИАСТРУМ БАНК» в г. Красноярске, БИК 040407751, к/с 30101810200000000751
E-mail: sibaudit@krr.ru, сайт: sibaudit.krr.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: участникам общества, Генеральному директору ООО «Красноярский котельный завод» г-ну Юфереву Сергею Николаевичу, иным пользователям.

Аудируемое лицо: ООО «Красноярский котельный завод»
ОГРН 1022402060889
Место нахождения: Россия, 660013, г. Красноярск, ул. Кишиневская,16.

Аудиторская организация: ООО «КВП «Сибаудит инициатива»
ОГРН 1032402947653
Место нахождения: 660075, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, 17.
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация: ООО «КВП «Сибаудит инициатива» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» основной регистрационный номер записи 10701000461.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «Красноярский котельный завод», состоящей из:
-Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.;
-Отчета о финансовых результатах за 2013 г.;
-Отчета об изменениях капитала за 2013 г.;
-Отчета о движении денежных средств за 2013 г.;
-пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Красноярский котельный завод» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской

отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Красноярский котельный завод» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Аудитор **С.В.Попкова**

Дата аудиторского заключения 28.03.2014

650133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.
ФИО

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	44573731		
ИНН	2462023415		
по ОКВЭД	28.30.1		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство паровых котлов и запасных частей к ним**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,660013,Россия, Красноярский край,,г.Красноярск,,ул.Кишиневская,16,,,дом,,

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	103 806	74 700	77 779
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	11 648	9 773	8 214
	Отложенные налоговые активы	1180	9	508	491
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 016	5 806	7 014
5240	в том числе: Незавершенные капитальные вложения		3 084	4 100	5 796
5248	Расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев		3 932	1 706	1 218
	Итого по разделу I	1100	122 479	90 787	93 498
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	237 997	160 653	212 172
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 034	3 451	3 621
5500	Дебиторская задолженность	1230	325 963	313 043	323 155
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	934	52 590	2 250
	Прочие оборотные активы	1260	19 209	43 950	-
	Итого по разделу II	1200	586 137	573 687	541 198
	БАЛАНС	1600	708 616	664 474	634 696

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 20 14 г.
ФИО инспектора

Общество с ограниченной ответственностью Консультационно-внедренческое предприятие "Сибаудит инвестиваз" ОГРН 1032402947653 ИНН 2466007358 г. Красноярск
ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 651	1 711	2 032
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	63 219	13 807	48 400
3300	Итого по разделу III	1300	64 949	15 597	50 511
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	247	247
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	247	247
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	278 500	150 500	137 000
5550	Кредиторская задолженность	1520	338 471	477 003	440 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	26 696	21 127	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	6 920
	Итого по разделу V	1500	643 667	648 630	583 938
	БАЛАНС	1700	708 616	664 474	634 696

Руководитель _____ (подпись) **Панарин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Здоров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

25 марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2013г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	44573731		
ИНН	2462023415		
по ОКВЭД	28.30.1		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство паровых котлов и запасных частей к ним**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	1 153 768	964 224
	Себестоимость продаж	2120	(875 394)	(746 541)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	278 374	217 683
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(150 287)	(161 125)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	128 087	56 558
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	338	905
	Проценты к уплате	2330	(25 648)	(26 233)
	Прочие доходы	2340	34 284	203 532
	Прочие расходы	2350	(48 666)	(135 267)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	88 395	99 495
	Текущий налог на прибыль	2410	(18 943)	(21 214)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 264	1 298
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	252	17
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	69 704	78 298

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.
ФИО инспектора

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	69 704	78 298
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Панарин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Здоров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

25 марта 2014 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2013г.

	Коды			
Форма по ОКУД	0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013	
по ОКПО	44573731			
ИНН	2462023415			
по ОКВЭД	28.30.1			
по ОКОПФ / ОКФС	65	16		
по ОКЕИ	384			

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство паровых котлов и запасных частей к ним**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2011 г.	3100	79	-	2 032	-	48 400	50 511
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	78 618	78 618
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	78 298	78 298
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	320	320
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(321)	-	(113 211)	(113 532)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(321)	X	(3 211)	(3 532)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(110 000)	(110 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	79	-	1 711	-	13 807	15 597
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	69 764	69 764
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	69 704	69 704
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	60	60
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(60)	-	(20 352)	(20 412)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(60)	X	(352)	(412)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	79	-	1 651	-	63 219	64 949

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	64 949	15 597	50 511

Руководитель _____ (подпись) **Панарин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Здоров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

25 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2013г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	44573731		
ИНН	2462023415		
по ОКВЭД	28.30.1		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство паровых котлов и запасных частей к ним**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	985 763	1 173 112
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	984 956	1 171 786
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	502	1 160
от перепродажи финансовых вложений	4113	283	166
	4114	-	-
прочие поступления	4119	22	-
Платежи - всего	4120	(1 096 397)	(1 043 319)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(693 975)	(644 966)
в связи с оплатой труда работников	4122	(212 909)	(251 754)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 647)	(26 233)
налога на прибыль	4124	(14 007)	(22 849)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(149 859)	(97 517)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(110 634)	129 793
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 325	9 082
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 947	2 161
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 990	5 130
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 388	1 484
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	307
Платежи - всего	4220	(54 156)	(22 121)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 973)	(13 441)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 917)	(8 680)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	
	4225	-	
прочие платежи	4229	(1 266)	(13 039)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 831)	

ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.
ФИО инспектора

ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	892 503	843 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	892 500	843 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	3	-
Платежи - всего	4320	(794 694)	(909 414)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(30 186)	(79 914)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(764 500)	(829 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(8)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	97 809	(66 414)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51 656)	50 340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 590	2 250
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	934	52 590
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Панарин Валерий Анатольевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Здоров Андрей Александрович** (расшифровка подписи)

25 марта 2014 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ КРАСНОЯРСКИЙ КОТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД г.КРАСНОЯРСК

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.
ФИО специалиста

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит инвестиционно-инновационного развития» г. Красноярск ИНН 2455007358 ОГРН 1032402294653 ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2013 г.	148 485	(73 785)	51 600	(12 820)	8 850	(18 524)	-	-	187 265	(83 459)
	5210	за 2012 г.	140 210	(62 431)	15 056	(6 781)	4 948	(16 302)	-	-	148 485	(73 785)
в том числе: Здания	5201	за 2013 г.	2 432	(1 803)	-	-	-	(86)	-	-	2 432	(1 889)
	5211	за 2012 г.	2 272	(1 728)	160	-	-	(75)	-	-	2 432	(1 803)
Сооружения	5202	за 2013 г.	13 161	(3 111)	-	-	-	(1 170)	-	-	13 161	(4 281)
	5212	за 2012 г.	12 688	(1 957)	473	-	-	(1 154)	-	-	13 161	(3 111)
Машины и оборудование	5203	за 2013 г.	87 935	(47 291)	39 344	(12 047)	8 101	(11 657)	-	-	115 232	(50 847)
	5213	за 2012 г.	84 635	(41 492)	9 015	(5 715)	4 159	(9 958)	-	-	87 935	47 291
Офисное оборудование	5204	за 2013 г.	3 998	(2 949)	354	(231)	231	(507)	-	-	4 121	(3 225)
	5214	за 2012 г.	4 159	(2 526)	217	(378)	242	(665)	-	-	3 998	(2 949)
Транспортные средства	5205	за 2013 г.	27 648	(12 506)	3 533	(313)	297	(3 153)	-	-	30 868	(15 362)
	5215	за 2012 г.	25 637	(9 445)	2 107	(96)	86	(3 147)	-	-	27 648	(12 506)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2013 г.	11 292	(4 632)	7 132	(109)	101	(1 762)	-	-	18 315	(6 293)
	5216	за 2012 г.	9 043	(3 792)	2 734	(485)	356	(1 196)	-	-	11 292	(4 632)
Земельные участки	5207	за 2013 г.	286	-	-	-	-	-	-	-	286	-
	5217	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие основные средства	5208	за 2013 г.	1 733	(1 493)	1 237	(120)	120	(189)	-	-	2 850	(1 562)
	5218	за 2012 г.	1 176	(1 491)	64	(107)	105	(107)	-	-	1 733	(1 493)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2013 г.	4 100	52 756	(2 172)	(51 600)	3 084
	5250	за 2012 г.	5 796	13 360	-	(15 056)	4 100
в том числе: Здания, сооружения	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	633	-	(633)	-
Машины и оборудование	5242	за 2013 г.	3 771	38 737	(1 415)	(39 344)	1 749
	5252	за 2012 г.	5 467	7 319	-	(9 015)	3 771
Транспорт	5243	за 2013 г.	329	3 424	-	(3 533)	220
	5253	за 2012 г.	329	2 107	-	(2 107)	329
Офисное оборудование	5244	за 2013 г.	-	354	-	(354)	-
	5254	за 2012 г.	-	217	-	(217)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2013 г.	-	8 518	(757)	(7 132)	629
	5255	за 2012 г.	-	2 734	-	(2 734)	-
Земельные участки	5246	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	286	-	(286)	-
Другие основные средства	5247	за 2013 г.	-	1 723	-	(1 237)	486
	5257	за 2012 г.	-	64	-	(64)	-
Расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев	5248	за 2013 г.	1 706	3 072	(846)	-	3 932
	5258	за 2012 г.	1 218	488	-	-	1 706

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 122	548
в том числе: Машины и оборудование	5261	3 242	410
Транспорт	5262	484	101
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	396	37
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 134	3 134	2 079
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	142 318	106 002	91 147
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Основные средства находящиеся в залоге у банков	5287	73 221,00	28 467,00	25 647,00

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	9 773	-	8 234	(6 695)	-	336	-	11 648	-
	5311	за 2012 г.	8 214	-	8 658	(7 669)	-	570	-	9 773	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2013 г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
	5312	за 2012 г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 2013 г.	4 381	-	5 390	(3 150)	-	-	-	6 621	-
	5313	за 2012 г.	3 717	-	4 000	(3 543)	-	207	-	4 381	-
Предоставленные процентные займы работникам	5304	за 2013 г.	5 357	-	2 844	(3 545)	-	336	-	4 992	-
	5314	за 2012 г.	4 462	-	4 658	(4 126)	-	363	-	5 357	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	9 773	-	8 234	(6 695)	-	336	-	11 648	-
	5310	за 2012 г.	8 214	-	8 658	(7 669)	-	570	-	9 773	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	160 653	-	940 426	863 082	-	-	X	237 997	-
	5420	за 2012 г.	212 172	-	793 240	844 759	-	-	X	160 653	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	134 263	-	269 418	17 350	-	-	(199 778)	186 553	-
	5421	за 2012 г.	189 136	-	311 015	124 411	-	-	(241 477)	134 263	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	24 851	-	667 070	844 467	-	-	202 624	50 078	-
	5425	за 2012 г.	20 838	-	481 674	719 490	-	-	241 829	24 851	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г.	1 539	-	3 938	1 265	-	-	(2 846)	1 366	-
	5427	за 2012 г.	2 198	-	551	1 858	-	-	(352)	1 539	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	39 113	86 602	86 602
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			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		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	694	-	-	-	(290)	-	-	-	404	-
	5521	за 2012 г.	-	-	860	-	(166)	-	-	-	694	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	694	-	-	-	(290)	-	-	-	404	-
	5524	за 2012 г.	-	-	860	-	(166)	-	-	-	694	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	312 349	-	2 707 020	-	(2 676 689)	(17 121)	-	-	325 559	-
	5530	за 2012 г.	323 155	-	2 647 246	-	(2 657 341)	(711)	-	-	312 349	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	235 818	-	1 394 471	-	(1 337 605)	(17 055)	-	-	275 629	-
	5531	за 2012 г.	220 951	-	1 376 966	-	(1 361 634)	(465)	-	-	235 818	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	46 084	-	849 656	-	(871 778)	(66)	-	-	23 896	-
	5532	за 2012 г.	39 410	-	772 500	-	(765 585)	(241)	-	-	46 084	-
Прочая	5513	за 2013 г.	8 681	-	31 608	-	(30 695)	-	-	-	9 594	-
	5533	за 2012 г.	41 613	-	76 819	-	(109 748)	(3)	-	-	8 681	-
Налоги и сборы	5514	за 2013 г.	6 181	-	309 912	-	(314 774)	-	-	-	1 319	-
	5534	за 2012 г.	5 172	-	320 100	-	(319 091)	-	-	-	6 181	-
Внебюджетные фонды	5515	за 2013 г.	166	-	78 170	-	(78 154)	-	-	-	182	-
	5535	за 2012 г.	346	-	77 411	-	(77 591)	-	-	-	166	-
Подотчетные суммы	5516	за 2013 г.	783	-	33 969	-	(34 320)	-	-	-	432	-
	5536	за 2012 г.	760	-	16 577	-	(16 554)	-	-	-	783	-
Беспроцентные ссуды работникам	5517	за 2013 г.	14 636	-	9 234	-	(9 363)	-	-	-	14 507	-
	5537	за 2012 г.	14 903	-	6 873	-	(7 138)	(2)	-	-	14 636	-
	5518	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	313 043	-	2 707 020	-	(2 676 979)	(17 121)	-	X	325 963	-
	5520	за 2012 г.	323 155	-	2 648 106	-	(2 657 507)	(711)	-	X	313 043	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 942	-	1 863	-	3 846	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 874	-	1 863	-	3 846	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	955	-	-	-	-	-
прочая	5543	113	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	477 003	3 161 860	-	(3 299 921)	(471)	-	338 471
	5580	за 2012 г.	440 018	3 295 886	-	(3 258 894)	(7)	-	477 003
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками 60	5561	за 2013 г.	102 962	894 547	-	(871 843)	(2)	-	125 664
	5581	за 2012 г.	134 424	734 436	-	(765 898)	-	-	102 962
авансы полученные 62	5562	за 2013 г.	288 582	1 512 756	-	(1 674 939)	(469)	-	125 930
	5582	за 2012 г.	247 417	1 707 510	-	(1 666 345)	-	-	288 582
расчеты по налогам и взносам 68	5563	за 2013 г.	27 599	296 302	-	(314 772)	-	-	9 129
	5583	за 2012 г.	19 723	326 969	-	(319 093)	-	-	27 599
кредиты 70	5564	за 2013 г.	9 203	263 329	-	(258 767)	-	-	13 765
	5584	за 2012 г.	12 463	249 798	-	(253 058)	-	-	9 203
займы 69	5565	за 2013 г.	3 532	80 771	-	(78 154)	-	-	6 149
	5585	за 2012 г.	4 333	76 789	-	(77 590)	-	-	3 532
прочая 71	5566	за 2013 г.	127	35 075	-	(34 322)	-	-	880
	5586	за 2012 г.	78	16 602	-	(16 549)	(4)	-	127
расчеты с персоналом 73	5567	за 2013 г.	177	2 348	-	(2 414)	-	-	111
	5587	за 2012 г.	116	542	-	(481)	-	-	177
дивиденды 75	5568	за 2013 г.	28 262	20 000	-	(33 280)	-	-	14 982
	5588	за 2012 г.	-	116 920	-	(88 658)	-	-	28 262
прочая	5569	за 2013 г.	16 559	56 732	-	(31 430)	-	-	41 861
	5589	за 2012 г.	21 464	66 320	-	(71 222)	(3)	-	16 559
Итого	5550	за 2013 г.	477 003	3 161 860	-	(3 299 921)	(471)	X	338 471
	5570	за 2012 г.	440 018	3 295 886	-	(3 258 894)	(7)	X	477 003

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	39 991	2 777	27 852
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 386	2 777	27 852
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	30 598	-	-
прочая	5593	7	-	-

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	651 732	506 278
Расходы на оплату труда	5620	270 610	245 181
Отчисления на социальные нужды	5630	68 682	71 966
Амортизация	5640	18 358	16 046
Прочие затраты	5650	41 526	72 207
Итого по элементам	5660	1 050 908	911 678
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 227)	(4 012)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 025 681	907 666

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 127	55 654	(30 330)	(19 755)	26 696
в том числе: Резерв отпусков	5701	21 127	55 654	(30 330)	(19 755)	26 696

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	248 688	158 751	128 754
в том числе:				
Договоры поручительства, залога имущества	5801	248 688	158 751	128 754
Выданные - всего	5810	117 234	124 936	124 617
в том числе:				
Договоры поручительства, залога имущества	5811	117 234	124 936	124 617

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Панарин Валерий Анатольевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Здоров Андрей Александрович (расшифровка подписи)

25 марта 2014 г.

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014 г.
ФИО инспектора

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ООО «Красноярский котельный завод» реорганизовано из ЗАО «Красноярский котельный завод» 28.11.1996 года № 895 на основании свидетельства о государственной регистрации за № 18863 от 30.08.2000г. выданного Администрацией Ленинского района г. Красноярска.

Уставный капитал ООО « Красноярский котельный завод» составляет 79 000 руб., который состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Учредителями ООО «Красноярский котельный завод» являются:

№ п/п	Наименование участника	Адрес местожительства	Доля в уставном капитале компании		Оплата доли участником	Доли, выкупленные обществом
			%	Руб.		
1	Юферев Сергей Николаевич	660049, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дубровинского, 100-43	90%	71 100,00	100%	0%
2	Юферева Виктория Геннадьевна	660049, Красноярский край, г.Красноярск, ул. Дубровинского, 100-43	5%	3 950,00	100%	0%
3	Юферев Александр Николаевич	662970, Красноярский край, г.Железногорск, ул. Ленина, 41-9	5%	3 950,00	100%	0%

Среднесписочная численность за 2013 год - 540 человек.

Изменений в учетной политике за 2013 год не было.

ООО «Красноярский котельный завод » является членом СРО НП "Томские строители" с 2010 года и имеет свидетельство и сертификаты на основные виды выполняемых работ и услуг:

- Производство паровых котлов и их составных частей;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов, кроме котлов центрального отопления.

В 2013 году для целей исчисления налога на прибыль был принят метод начисления.

За 2013 год объем выполненных работ, оказанных услуг (выручка) по основному виду деятельности увеличился по отношению к прошлому 2012 год на 19,66 % и составил 1 153 768 278,13 руб.

Прочая выручка составила 28 197 184,55 руб.

Наименование	Сумма, руб.
Выручка от основного вида деятельности	**1 153 768 278,13**
- производство паровых котлов и запасных частей к ним	598 702 119,41
- монтаж, ремонт и техническое обслуживание	555 066 158,72
Выручка от прочей реализации	**28 197 184,55**
- прочая реализация ТМЦ	20 471 887,58
- реализация ОС	6 951 272,01
- сдача в наем собственного имущества	774 024,96

К прочим внереализационным доходам относятся:

Наименование	Сумма, руб.
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	615 334,79
Оприходованы излишки металлопроката, выявленные при инвентаризации (пересортица)	1 226 020,31
Страховое возмещение по полису	917 569,50
Исправление выручки за прошлый год	469 355,15
Премия по договору	470 000,00
Проценты полученные	337 696,96
Прочие доходы	2 388 143,84

ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет расходов осуществляется с учетом отраслевых особенностей, по дате составления документа. Учет затрат на счете 20 делится по следующим видам деятельности:

2020 - производство паровых котлов и запчастей к ним;

2010 - услуги по ремонту и монтажу.

Общепроизводственные расходы (счет 25) списываются полностью в себестоимость (Дт счета 20) отчетного периода. Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26, подразделяются по статьям затрат и подразделениям, и списываются после окончания отчетного периода полностью в уменьшение выручки (Дт счета 90).

Себестоимость выполненных работ, оказанных услуг составляет всего 1 025 680 663,49 руб., в том числе управленческие расходы 150 286 720,32 руб. В сравнении с 2012 годом себестоимость в 2013 году выросла на 13 %. Доля управленческих расходов составляет 14,65% в общей сумме расходов (в 2012г. - 17,80%). (Расшифровка по статьям затрат указана в таблице 6 ф.071005 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Прибыль от основного вида деятельности составила 128 087 614,62 руб., что в 2,3 раза больше, чем в 2012 году.

Прибыль от реализации прочего имущества, оказания прочих услуг за 2013 год составила 9 769 246,92 руб.

Сальдо внереализационных доходов и расходов составляет 39 692 268,11 руб.

Общая сумма прибыли по бухгалтерскому учету 88 395 346,53 руб., что на 11,1% меньше, чем в 2012 году.

ПБУ 5/01 «Учет МПЗ». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС. Затраты по доставке МПЗ до места их использования списываются в расход. Фактическая себестоимость формируется без применения счетов 15 и 16. МПЗ учитываются по основным группам:

- металлопрокат;
- строительные материалы;
- топливо;
- запасные части;

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

- инструмент;
- спецодежда;
- вспомогательные материалы;
- тара;
- прочие.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Отходы в виде металлолома (черных и цветных металлов), образовавшихся в процессе собственного производства, приходуются на счет 10 «Материалы» в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство» согласно приемо-сдаточных актов. Акты оформляются ООО «Втормет», который определяет класс отходов, вес, засоренность и его цену. Если стоимость, сдаваемого металлолома не превышает 5% от стоимости прямых совокупных расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство», то выручка от реализации его не включается в базу налогообложения по НДС (абз.9 п.4 ст.170 НК РФ).

Запасы материалов увеличились за год на 52 290,54 тыс.руб. (Расшифровка по движению ТМЦ указана в таблице 4.1 и 4.2 ф.071005 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление (без НДС) в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденных приказом МФ РФ от 30.03.2001г № 26Н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003г № 91Н. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств единовременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческий нужд организации либо для представления организацией за плату во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение срока свыше 12 месяцев;
- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем;

Активы, в отношении которых выполняются условия их принятия на учет в качестве ОС и стоимость не менее 40 000 рублей принимается к учету на счет 01.

Амортизация начисляется по нормам Классификатора ОС утвержденным Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г. Амортизация начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01), без применения ускоренной и дополнительной амортизации.

Срок полезного использования по отдельным группам объектов основных средств:

Машины и оборудования	от 84 до 120 месяцев(группа 5)
Транспортные средства	от 84 до 120 месяцев (группа 5)
Вычислительная техника	от 24 до 36 месяцев (группа 2)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого объекта с бухгалтерского учета. Основные средства , принятые по до-

говору аренды учитываются на забалансовом счете. Объект основных средств «Земельный участок» не амортизируется.
За отчетный период было введено в эксплуатацию основных средств на сумму 51 600 тыс. руб.(в 2012 году 15 056 тыс.руб.)

Кроме того на достройку, модернизацию оборудования затрачено 4 122,2 тыс.руб. (Расшифровка по движению основных средств по группам указана в таблице 2.1 и 2.3, 2.4 ф.071005 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.(абз.2 п.6 ПБУ 6/01).

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». Распределение дивидендов по итогам финансового результата за 2013 год будет отражаться в отчетности 2014 года.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». За 2013 год начислялся резерв на отпуска 14% от суммы фонда оплаты труда и страховых взносов (55 654 тыс.руб.) За отчетный период израсходовано на выплату отпускных и страховых взносов 30 330 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2014 года проведена инвентаризация оставшихся дней неиспользованного отпуска. В результате списано неиспользованного резерва в сумме 19 755 тыс.руб.

Сальдо на 01.01.2014 года составляет 14 981,7 тыс.руб.

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». На начало 2013 года было 150 500 тыс.руб. заемных средств, в том числе:

- ЗАО КБ «КЕДР» - 110 500 тыс. руб.
- ГПБ (ОАО) - 40 000 тыс. руб.

В 2013 году завод использовал кредиты банков для пополнения оборотных средств, для выполнения производственных договоров, для оплаты налогов и сборов, для выплаты заработной платы. За год было получено заемных средств 892 500 тыс.руб., а возвращено 764 500 тыс. руб. Сумма процентов начисленных за пользование кредитом выплачено 25 647,4 тыс. руб., в прошлом 2012 году 26 233 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2014 года остаток заемных средств составил 278 500 тыс.руб., в том числе:

- ЗАО КБ «КЕДР» - 30 000 тыс. руб.
- ГПБ (ОАО) - 248 500 тыс. руб.

ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте". По состоянию на 01.01.2013 года на балансовом счете 52 имелось 2 658,50 долларов (82 407,21 руб.) и 23 евро (942,06 руб.) Для приобретения оборудования за рубежом было приобретено 26 707,65 долларов (814 535,50 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости оборудования, подлежащих оплате в иностранной валюте составили 20 784,06 руб. Отклонение курса продажи (покупки) валюты – 6 019,13 руб.

22.02.13г. покупка валюты по курсу - 30,50 руб.
курс ЦБ РФ - 30,2337 руб.
20.05.13г. покупка валюты по курсу - 31,48 руб.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

курс ЦБ РФ - 31,3931 руб.

По состоянию на 31.12.2013г на валютном счете (счет 52) имеется 23 евро, (942,06 руб.).

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Информация указывающая на прекращение деятельности отсутствует.

ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы». Деятельность по операциям связанных с НИОКР не ведется.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Для целей налогообложения прибыль составила 93 456 872,89 руб.

Разница между прибылью по бухгалтерскому и налоговому учетам заключается в следующем:

Статьи	Налоговые разницы	Сумма, руб.
Амортизация	ВР	+ 120 441,98
Материальные затраты	ВР	- 1 322 645,76
Недостача (металл)	ПР	+68,56
Проценты за кредит	ПР	+4 575,06
Убытки прошлых лет	ПР	+ 282 501,62
Убытки от списания ОС	ПР	+ 9 132,74
Остаточная стоимость реализованных ТМЦ	ПР	+3 913,68
Остаточная стоимость реализованных ОС	ПР	- 4 959,80
Дебиторская задолженность	ПР	+66 382,22
Расходы не для НУ	ПР	+ 4 485 442,38
Расходы на приобретение земельного участка	ВР	-57 250,08
Резерв на отпуска	ПР	+1 473 921,95
Курсовые разницы	ПР	+1,81
ИТОГО:		5 061 526,36

Отложенные налоговые активы (ОНА) -1 259 453,86 х 20% = -251 890,77 руб.

Постоянные налоговые активы 6 320 980,22 х 20% =1 264 196,04 руб.

Налог на прибыль по бухгалтерскому учету:

88 395 346,53 х 20% = 17 679 069,31 руб.

Налог на прибыль в целях налогового учета:

17 679 069,31 -251 890,77 + 1 264 196,04 = 18 691 374,58 руб.

Чистая прибыль за 2013 год составляет 69 703 971,95 руб.

Рентабельность в 2013 году составила 6,8% (69 704 т.р./1 025 680,66 т.р.)

Руководитель Панарин В.А.

Главный бухгалтер Здоров А.А.

660133 г. Красноярск, ул. Марсана Якименка, 4
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы крупнейшим налогоплательщикам по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 2014

Расшифровка строк
Отчета о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002)
ООО «Красноярский котельный завод»
ИНН/КПП 2462023415/246750001
за 2013 год

Стр.2320	% полученные	**337 696 ,96**	**руб.**
Стр.2330	% уплаченные	**25 647 351,87**	**руб.**
Стр.2340	Доходы от сдачи имущества в аренду	774 024,96	руб.
	Прочая реализация материалов и услуг	20 471 887,58	руб.
	Доходы от реализации основных средств	6 951 272,01	руб.
	Возврат госпошлины	18 280,85	руб.
	Оприходованы излишки материалов	1 226 020,31	руб.
	НДС по исправлению выручки прошлого года	2 337 666,67	руб.
	Исправление выручки за прошлый год	469 355,15	руб.
	Списание основных средств (в материалы)	9 298,44	руб.
	Возмещение от ФСС	615 334,79	руб.
	Страховое возмещение по полису	917 569,50	руб.
	Курсовые разницы	20 784,06	руб.
	Списание кредиторской задолженности	2 113,82	руб.
	Премия по договору	470 000,00	руб.
	Итого по стр.2340:	**34 283 608,14**	**руб.**
Стр.2350	Износ имущества сданного в аренду	57 518,40	руб.
	Комиссия за услуги банков	5 299 172,28	руб.
	Налог на имущество	1 468 833,00	руб.
	Убытки от списания основных средств	1 337 052,85	руб.
	Расходы прошлых лет	282 501,62	руб.
	Остаточная стоимость реализованных ТМЦ	10 702 640,66	руб.
	Остаточная стоимость реализованных основных средств	2 737 815,60	руб.
	Оплата госпошлины	314 018,15	руб.
	Исправление выручки за прошлый год	15 324 703,72	руб.
	НДС по исправлению выручки	71 596,55	руб.
	Превышение НДК в сточных водах	95 549,03	руб.
	Возмещение затрат по уплате процентов по кредитам работникам на приобретение квартир	1 581 256,68	руб.
	Услуги по предоставлению зала повышенной комфортности	15 502,88	руб.
	Членские взносы в СРО	240 000,00	руб.
	Услуги по организации новогоднего вечера и детского новогоднего утренника	199 968,27	руб.
	Услуги плавательного бассейна	349 920,00	руб.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Стр.2350	Налог на землю	176 601,00	руб.
	Услуги по поставке питьевой воды «Чистая вода Сибири», «Загорье»	139 910,08	руб.
	НДС без счетов-фактур	2 890,01	руб.
	Списание сверхнормативной спец.одежды	812 391,85	руб.
	Услуги столовой	2 284 090,40	руб.
	Благотворительная помощь	95 000,00	руб.
	Проживание в гостинице	19 321,00	руб.
	Оприходование материалов (из ОС)	9 298,44	руб.
	Отклонение курса покупки иностранной валюты	6 019,13	руб.
	Курсовые разницы	4 181,01	руб.
	Плата за предоставление кадастровой выписки о земельном участке	1 200,00	руб.
	Специальное разрешение	3 000,00	руб.
	НДС по прошлым налоговым периодам	31 064,70	руб.
	Комиссия за покупку валюты	4 072,74	руб.
	Списание затрат на ремонт крана	1 415 198,62	руб.
	НДС по услугам (ремонт крана)	121 637,64	руб.
	Износ имущества (не для НУ)	13 775,19	руб.
	Дотация на авиабилеты	11 640,00	руб.
	Штрафы, пени по договорам	1 750 155,50	руб.
	Пени по налога и страховым взносам	313 426,36	руб.
	Участие в конференции	10 000,00	руб.
	Дотация на услуги сотовой связи	62 751,68	руб.
	Списание пересортицы материалов	1 222 011,76	руб.
	Списание дебиторской задолженности	66 382,22	руб.
	Прочие расходы	12 152,32	руб.
	Итого по стр.2350:	**48 666 221,34**	**руб.**

Руководитель В.А. Панарин

Главный бухгалтер А.А. Здоров

660133, г. Красноярск,
ул. Партизана Железняка, 46
Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы по
крупнейшим налогоплательщикам
по Красноярскому краю
Отдел работы с налогоплательщиками
ПРИНЯТО
«31» 03 20 14 г.
ФИО инспектора