



АУДИТОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

**Сиббаудит инициатива**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
о годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Красноярский котельный завод»  
за 2014 год**

**МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ  
№ 24 ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ  
ГЛАВНЫЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЛОГОВЫЙ  
ИНСПЕКТОР **ВЕБЕР Л. В.**  
ПРИНЯТО 02.11.2015 г.**

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 общества с ограниченной ответственностью «Красноярский котельный завод» г-ну Юфереву Сергею Николаевичу, иным пользователям.

**Аудируемое лицо:** Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский котельный завод» (далее ООО «Красноярский котельный завод»).

ОГРН – 1022402060889.

660013, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Кишиневская, 16

**Аудиторская организация** – ООО «Консультационно-внедренческое предприятие «Сибгаудит инициатива».

ОГРН 1032402947653.

660075, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, 17.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России».

ОРНЗ 10701000461.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Красноярский котельный завод» состоящей из:

Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014;

Отчета о финансовых результатах за 2014 год;

Отчета об изменении капитала за 2014 год;

Отчета о движении денежных средств за 2014 год;

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014г.

### Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности





## Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Красноярский котельный завод» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансовой деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Ведущий аудитор  
ООО «КВП « Сибгаудит инициатива»**

**08.07.2015**



**С.В.Попкова**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство паровых котлов и запасных частей к ним по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2014
44573731		
2462023415		
28.30.1		
65	16	
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	102 140	103 806	74 700
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	10 659	11 648	9 773
	Отложенные налоговые активы	1180	219	9	508
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 931	7 016	5 806
5240	в том числе: Незавершенные капитальные вложения		1 820	3 084	4 100
5247	Расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев		3 111	3 932	1 706
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>117 949</b>	<b>122 479</b>	<b>90 787</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400	Запасы	1210	255 688	237 997	160 653
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 161	2 034	3 451
5500	Дебиторская задолженность	1230	350 570	325 963	313 043
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 884	934	52 590
	Прочие оборотные активы	1260	27 180	19 209	43 950
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>665 483</b>	<b>586 137</b>	<b>573 687</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>783 432</b>	<b>708 616</b>	<b>664 474</b>





Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	1 378	1 651	1 711
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	84 358	63 219	13 807
3300	Итого по разделу III	1300	85 815	64 949	15 597
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	247
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	247
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	270 000	278 500	150 500
5550	Кредиторская задолженность	1520	390 097	338 471	477 003
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	37 520	26 696	21 127
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	697 617	643 667	648 630
	<b>БАЛАНС</b>	1700	783 432	708 616	664 474



Руководитель  
(подпись)

28 марта 2015 г.

Юферев Сергей Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Здоров Андрей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2014
44573731		
2462023415		
28.30.1		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	1 484 755	1 153 768
5600	Себестоимость продаж	2120	(1 214 894)	(875 394)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	269 861	278 374
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(186 546)	(150 287)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 315	128 087
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	406	338
	Проценты к уплате	2330	(29 554)	(25 648)
	Прочие доходы	2340	81 985	34 284
	Прочие расходы	2350	(107 737)	(48 666)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 415	88 395
	Текущий налог на прибыль	2410	(7 752)	(18 943)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 859	1 264
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	210	252
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 873	69 704



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	20 873	69 704
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Юферев Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Здоров Андрей  
Александрович

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
44573731		
2462023415		
28.30.1		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2012 г.	3100	79	-	1 711	-	13 807	15 597
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 764	69 764
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	69 704	69 704
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	60	60
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(60)	-	(20 352)	(20 412)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(60)	X	(352)	(412)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(20 000)	(20 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200 79	79	-	1 651	-	63 219	64 949
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 146	21 146
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 873	20 873
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	273	273
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(273)	-	(7)	(280)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(273)	X	(7)	(280)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300 79	79	-	1 378	-	84 358	85 815

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	85 815	64 949	15 597



*(подпись)*  
Юферев Сергей  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

*(подпись)*  
Здоров Андрей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Красноярский котельный завод"  
 Организация 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

Дата (число, месяц, год)  
 Форма по ОКУД  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
44573731		
2462023415		
28.30.1		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 506 980	985 763
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 498 730	984 956
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 391	502
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	283
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 858	22
Платежи - всего	4120	(1 429 079)	(1 096 397)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(839 394)	(693 975)
в связи с оплатой труда работников	4122	(319 995)	(212 909)
процентов по долговым обязательствам	4123	(29 554)	(25 647)
налога на прибыль организаций	4124	(6 757)	(14 007)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(233 379)	(149 859)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77 900	(110 634)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	5 312	15 325
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 173	5 947
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	4 072	7 990
	4214	67	1 388
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(19 332)	(54 156)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 432)	(33 973)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 900)	(18 917)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(1 266)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 020)	(38 831)





Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	588 932	892 503
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	588 932	892 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	3
Платежи - всего	4320	(623 863)	(794 694)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(13 610)	(30 186)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(597 432)	(764 500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(12 821)	(8)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 931)	97 809
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	28 950	(51 656)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	934	52 590
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	29 884	934
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	-



Руководитель

(подпись)

Юферев Сергей  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Здоров Андрей  
Александрович

(расшифровка подписи)



## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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. Красноярск.

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.Железнодорожск, ул. Ленина, 41-9	5%	3 950,00	100%	0%

Среднесписочная численность за 2014 год - 660 человек.

В 2014 году в учетную политику было внесено изменение, на основании п.3 ПБУ21/2008 ст.266 НК начислялся резерв по сомнительным долгам.

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 2014 году для целей исчисления налога на прибыль применялся метод начисления.

За 2014 год объем выполненных работ, оказанных услуг (выручка) по основному виду деятельности увеличился по отношению к прошлому 2013 году на 28,69% и составил 1 484 755 399,40 руб.

Выручка от выполнения договоров строительного подряда (субподряда), оказания услуг в области архитектуры и строительства с длительным циклом изготовления более 12 месяцев, учитывалась на счете 46 по каждому договору отдельно и составила за год 32 446 561 руб. (без НДС). ПБУ 2/2008 «по мере готовности».

Прочая выручка составила 35 641 112,11 руб.





Наименование	Сумма, руб.
<b>Выручка от основного вида деятельности</b>	<b>1 484 755 399,40</b>
- производство паровых котлов и запасных частей к ним	436 770 559,96
- монтаж, ремонт и техническое обслуживание	1 015 538 278,44
- выручка от выполнения договоров строительного подряда, не предъявленная к оплате, с длительным циклом изготовления, более 12 месяцев.	32 446 561,00
<b>Выручка от прочей реализации</b>	<b>35 641 112,11</b>
- прочая реализация ТМЦ	33 808 221,61
- реализация ОС	1 066 155,54
- сдача в наем собственного имущества	766 734,96

К прочим внереализационным доходам относятся:

Наименование	Сумма, руб.
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	654 704,38
Оприходованы излишки основных средств, выявленных при инвентаризации	157 300,00
Восстановление резерва отпусков на конец отчетного периода	28 596 493,70
Восстановление резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	13 953 141,65
Доходы, полученные по претензиям об уплате штрафа за нарушение правил в области ОТ, ТБ, ПП И ЭБ, ООС по договорам субподряда	2 075 000,00
Проценты полученные по займам выданным	405 628,43
Прибыль за прошлый год	533 478,00
Прочие доходы	373 815,48

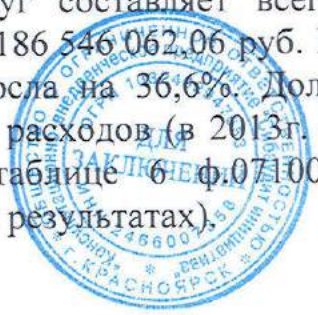
ПБУ 10/99 «Расходы организации». Учет расходов осуществляется с учетом отраслевых особенностей, по дате составления документа. Учет затрат на счете 20 делится по следующим видам деятельности:

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 1 401 440 405,45 руб., в том числе управленческие расходы 186 546 062,06 руб. В сравнении с 2013 годом себестоимость в 2014 году выросла на 36,6%. Доля управленческих расходов составляет 13,3% в общей сумме расходов (в 2013г. – 14,65%). (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 83 314 993,95 руб., что почти на 35% меньше, чем в 2013 году.

Прибыль от реализации прочего имущества, оказания прочих услуг за 2014 год составила 13 842 127,08 руб.

Сальдо внереализационных доходов и расходов составляет -54 900 035,71 руб.

Общая сумма прибыли по бухгалтерскому учету 28 414 958,24 руб., что почти в 3 раза меньше, чем в 2013 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;
- 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 15 215,25 тыс. руб. (Расшифровка по движению ТМЦ указана в таблице 4.1 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», утвержденное 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 одновременно выполняются следующие условия:





- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих 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 стоимостью 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 договору аренды учитываются на забалансовом счете. Объект основных средств «Земельный участок» не амортизируется.

За отчетный период было введено в эксплуатацию основных средств на сумму 21 169 тыс. руб. (в 2013 году 51 600 тыс. руб.).

Кроме того на достройку, модернизацию оборудования затрачено 1 877 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 2014 год будет отражаться в отчетности 2015 года.

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». За 2014 год начислялся резерв на отпуски 14% от суммы фонда оплаты труда и страховых взносов (81 744 тыс. руб.) За отчетный период израсходовано на выплату отпускных и страховых взносов 42 323 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2015 года проведена инвентаризация оставшихся дней неиспользованного отпуска. В результате восстановлено неиспользованного резерва в сумме 28 597 тыс. руб. Сальдо на 01.01.2015 года составляет 37 520 тыс. руб.

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». На начало 2014 года было 278 500 тыс. руб. заемных средств, в том числе:

- ОАО КБ «КЕДР» - 30 000 тыс. руб.









Остаточная стоимость реализованных ТМЦ	ПР	+ 152,02
Доходы прошлых лет	ВР	- 533 478,00
Дебиторская задолженность	ПР	+ 155 560,00
Расходы не для НУ	ПР	+ 5 146 425,04
Расходы на приобретение земельного участка	ВР	- 57 250,08
Резерв на отпуска	ПР	+3 565 455,72
Пени по акту проверки ФСС	ПР	+ 492 634,17
Прочие	ПР	- 48,49
<b>ИТОГО:</b>		<b>10 346 143,83</b>

Отложенные налоговые активы (ОНА)  $1\,049\,374,63 \times 20\% = 209\,874,93$  руб.

Постоянные налоговые активы  $9\,296\,769,20 \times 20\% = 1\,859\,353,84$  руб.

Налог на прибыль по бухгалтерскому учету:

$28\,414\,958,24 \times 20\% = 5\,682\,991,65$  руб.

Налог на прибыль в целях налогового учета:

$5\,682\,991,65 + 209\,874,93 + 1\,859\,353,84 = 7\,752\,220,42$  руб.

Чистая прибыль за 2014 год составляет 20 872 612,75 руб.

Рентабельность в 2014 году составила 1,7% (20 873 тыс.руб./1 214 894 тыс.руб.).



**Расшифровка строк**  
**Отчета о финансовых результатах (Форма по ОКУД 0710002)**  
**ООО «Красноярский котельный завод»**  
**ИНН/КПП 2462023415/246201001**  
**за 2014 год**

<b>Стр.2320</b>	% полученные	<b>405 628,43</b>	<b>руб.</b>
<b>Стр.2330</b>	% уплаченные	<b>29 553 591,33</b>	<b>руб.</b>
<b>Стр.2340</b>	Доходы от сдачи имущества в аренду	766 734,96	руб.
	Доходы от прочей реализации	33 808 221,61	руб.
	Восстановление резерва по сомнительным долгам	13 953 141,65	руб.
	Возмещение расходов судебному представителю	21 277,00	руб.
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 066 155,54	руб.
	Оприходованы годные остатки при ликвидации основных средств (автомобиль)	13 213,20	руб.
	Прибыль за прошлый год	533 478,00	руб.
	Списание кредиторской задолженности	4 379,00	руб.
	Оплата потерпевшему	5 744,81	руб.
	Возврат ошибочно перечисленной суммы за перечисление денежных средств	2 100,00	руб.
	Поступление госпошлины МРИ ФНС г. Чита	2 000,00	руб.
	Исправление по приходу оплаты	113 845,57	руб.
	Страховое возмещение	4 175,00	руб.
	Претензия за нарушение правил ТБ и ОТ	2 075 000,00	руб.
	Восстановление излишне начисленного резерва отпусков	28 596 493,70	руб.
	Оприходованы основные средства в результате инвентаризации	157 300,00	руб.
	Восстановлена выдача специальной одежды	2 491,52	руб.
	НДС по исправлению выручки за прошлый год	42 413,38	руб.
	Госпошлина	161 246,18	руб.
	Возмещение от ФСС	654 704,38	руб.
	Курсовые разницы	629,82	руб.
	Возврат средств с расчетного счета	300,00	руб.
	<b>Итого по стр.2340:</b>	<b>81 985 045,32</b>	<b>руб.</b>
<b>Стр.2350</b>	Износ имущества сданного в аренду	41 886,00	руб.
	Услуги банка	3 730 725,90	руб.
	Налог на имущество	1 661 736,00	руб.
	Убытки от списания основных средств	13 764,92	руб.
	Расходы прошлых лет	1 987 783,52	руб.
	Остаточная стоимость реализованных ТМЦ	20 797 889,02	руб.



Расходы, связанные с реализацией основных средств	961 701,83	руб.
Налог на землю	176 601,00	руб.
Возмещение затрат по уплате процентов по кредитам работникам на приобретение квартир	2 290 617,42	руб.
Членские взносы в СРО	240 000,00	руб.
Превышение НДС в сточных водах	40 528,09	руб.
Благотворительный взнос	85 000,00	руб.
Госпошлина	69 217,39	руб.
Целевой взнос для оплаты страховой премии по договору коллективного страхования членов СРО	55 125,00	руб.
Оплата основного долга по решению суда	339 749,90	руб.
Возмещение затрат федерального бюджета	32 800,00	руб.
Износ имущества (не для НУ)	31 566,26	руб.
НДС по акту налоговой проверки	1 502 215,29	руб.
Пеня за неуплату налогов	646 306,89	руб.
Пеня за неуплату во внебюджетные фонды	935 217,58	руб.
Списание специальной одежды сверх нормы	1 224 855,57	руб.
Услуги по поставке питьевой воды «Чистая вода Сибири»	88 815,00	руб.
НДС без счетов-фактур	10 136,89	руб.
Услуги столовой	2 181 428,00	руб.
Услуги плавательного бассейна	138 240,00	руб.
Аренда спортзала	79 806,06	руб.
Проведение детского новогоднего утренника	178 000,00	руб.
Доначисление страховых взносов ФСС	560 157,49	руб.
Дотация на услуги сотовой связи	19 139,55	руб.
Штраф за нарушение правил ТБ и ОТ	1 570 000,00	руб.
Штрафы, пени, неустойки	296 506,97	руб.
Начислен резерв по сомнительным долгам	65 880 074,19	руб.
Списание дебиторской задолженности	164 358,99	руб.
Прочие расходы	105 167,41	руб.
<b>Итого по стр.2350:</b>	<b>107 737 118,13</b>	<b>руб.</b>



**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 года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-





**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

в складной форме

исполнитель: ООО "Сбербанк России"

**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 2014 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	





**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Персональная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			персональная стоимость	накопленная амортизация			персональная стоимость	накопленная амортизация		Персональная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	187 265	(83 459)	21 169	(4 146)	3 183	(21 872)	-	-	204 288	(102 148)		
	5210	за 2013 г.	148 485	(73 785)	51 600	(12 820)	8 850	(18 524)	-	-	187 265	(83 459)		
в том числе:														
Здания	5201	за 2014 г.	2 432	(1 889)	-	-	-	(86)	-	-	2 432	(1 975)		
	5211	за 2013 г.	2 432	(1 803)	-	-	-	(86)	-	-	2 432	(1 889)		
Сооружения	5202	за 2014 г.	13 161	(4 281)	497	-	-	(1 131)	-	-	13 658	(5 412)		
	5212	за 2013 г.	13 161	(3 111)	-	-	-	(1 170)	-	-	13 161	(4 281)		
Машины и оборудование	5203	за 2014 г.	115 232	(50 847)	12 827	(1 876)	940	(13 713)	-	-	126 183	(63 620)		
	5213	за 2013 г.	87 935	(47 291)	39 344	(12 047)	8 101	(11 657)	-	-	115 232	(50 847)		
Офисное оборудование	5204	за 2014 г.	4 121	(3 225)	1 191	(368)	368	(611)	-	-	4 944	(3 468)		
	5214	за 2013 г.	3 998	(2 949)	354	(231)	231	(507)	-	-	4 121	(3 225)		
Транспортные средства	5205	за 2014 г.	30 868	(15 362)	415	(655)	630	(3 472)	-	-	30 628	(18 204)		
	5215	за 2013 г.	27 648	(12 506)	3 533	(313)	297	(3 153)	-	-	30 868	(15 362)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2014 г.	18 315	(6 293)	5 110	(681)	681	(2 631)	-	-	22 744	(8 243)		
	5216	за 2013 г.	11 292	(4 632)	7 132	(109)	101	(1 762)	-	-	18 315	(6 293)		
Земельные участки	5207	за 2014 г.	286	-	-	-	-	-	-	-	286	-		
	5217	за 2013 г.	286	-	-	-	-	-	-	-	286	-		
Другие основные средства	5208	за 2014 г.	2 850	(1 562)	1 129	(566)	564	(228)	-	-	3 413	(1 226)		
	5218	за 2013 г.	1 733	(1 493)	1 237	(120)	120	(189)	-	-	2 850	(1 562)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Сведения об организации, предоставляемые в соответствии с требованиями Федерального закона от 02.12.2009 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Итого: 2014 г. - 204 288 (102 148)

Итого: 2013 г. - 187 265 (83 459)

Итого: 2014 г. - 2 432 (1 975)

Итого: 2013 г. - 2 432 (1 889)

Итого: 2014 г. - 13 658 (5 412)

Итого: 2013 г. - 13 161 (4 281)

Итого: 2014 г. - 126 183 (63 620)

Итого: 2013 г. - 115 232 (50 847)

Итого: 2014 г. - 4 944 (3 468)

Итого: 2013 г. - 4 121 (3 225)

Итого: 2014 г. - 30 628 (18 204)

Итого: 2013 г. - 30 868 (15 362)

Итого: 2014 г. - 22 744 (8 243)

Итого: 2013 г. - 18 315 (6 293)

Итого: 2014 г. - 286 -

Итого: 2013 г. - 286 -

Итого: 2014 г. - 3 413 (1 226)

Итого: 2013 г. - 2 850 (1 562)

Итого: 2014 г. - -

Итого: 2013 г. - -

Итого: 2014 г. - -

Итого: 2013 г. - -

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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 2014 г.	3 084	21 303	(1 555)	(21 012)	1 820
	5250	за 2013 г.	4 100	52 756	(2 172)	(51 600)	3 084
в том числе:							
Здания, сооружения	5241	за 2014 г.	-	497	-	(497)	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5242	за 2014 г.	1 749	12 741	-	(12 670)	1 820
	5252	за 2013 г.	3 771	38 737	(1 415)	(39 344)	1 749
Транспорт	5243	за 2014 г.	220	195	-	(415)	-
	5253	за 2013 г.	329	3 424	-	(3 533)	220
Офисное оборудование	5244	за 2014 г.	-	1 191	-	(1 191)	-
	5254	за 2013 г.	-	354	-	(354)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2014 г.	629	4 481	-	(5 110)	-
	5255	за 2013 г.	-	8 518	(757)	(7 132)	629
Другие основные средства	5246	за 2014 г.	486	2 198	(1 555)	(1 129)	-
	5256	за 2013 г.	-	1 723	-	(1 237)	486
Расходы будущих периодов сроком более 12 месяцев	5247	за 2014 г.	3 932	301	(1 122)	-	3 111
	5257	за 2013 г.	1 706	3 072	(846)	-	3 932

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	
		за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 877	4 122
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	1 077	3 242
Транспорт	5262	10	484
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	790	396
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 134	3 134	3 134
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	138 862	142 318	106 002
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 в залоге у банков	5287	110 434	73 221	28 467

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	11 648	-	6 516	(7 099)	(406)	-	-	10 659	-	
	5311	за 2013 г.	9 773	-	8 234	(6 695)	336	-	-	11 648	-	
в том числе:												
	паи, акции											
Предоставленные займы другим организациям	5302	за 2014 г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-	
	5312	за 2013 г.	35	-	-	-	-	-	-	35	-	
Предоставленные процентные займы работникам	5303	за 2014 г.	6 621	-	2 587	(3 620)	(87)	-	-	5 501	-	
	5313	за 2013 г.	4 381	-	5 390	(3 150)	-	-	-	6 621	-	
Краткосрочные - всего	5304	за 2014 г.	4 992	-	3 929	(3 479)	(319)	-	-	5 123	-	
	5314	за 2013 г.	5 357	-	2 844	(3 545)	336	-	-	4 992	-	
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2014 г.	11 648	-	6 516	(7 099)	(406)	-	-	10 659	-	
	5310	за 2013 г.	9 773	-	8 234	(6 695)	336	-	-	11 648	-	





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Итого по разделу 3.2. Иное использование финансовых вложений

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

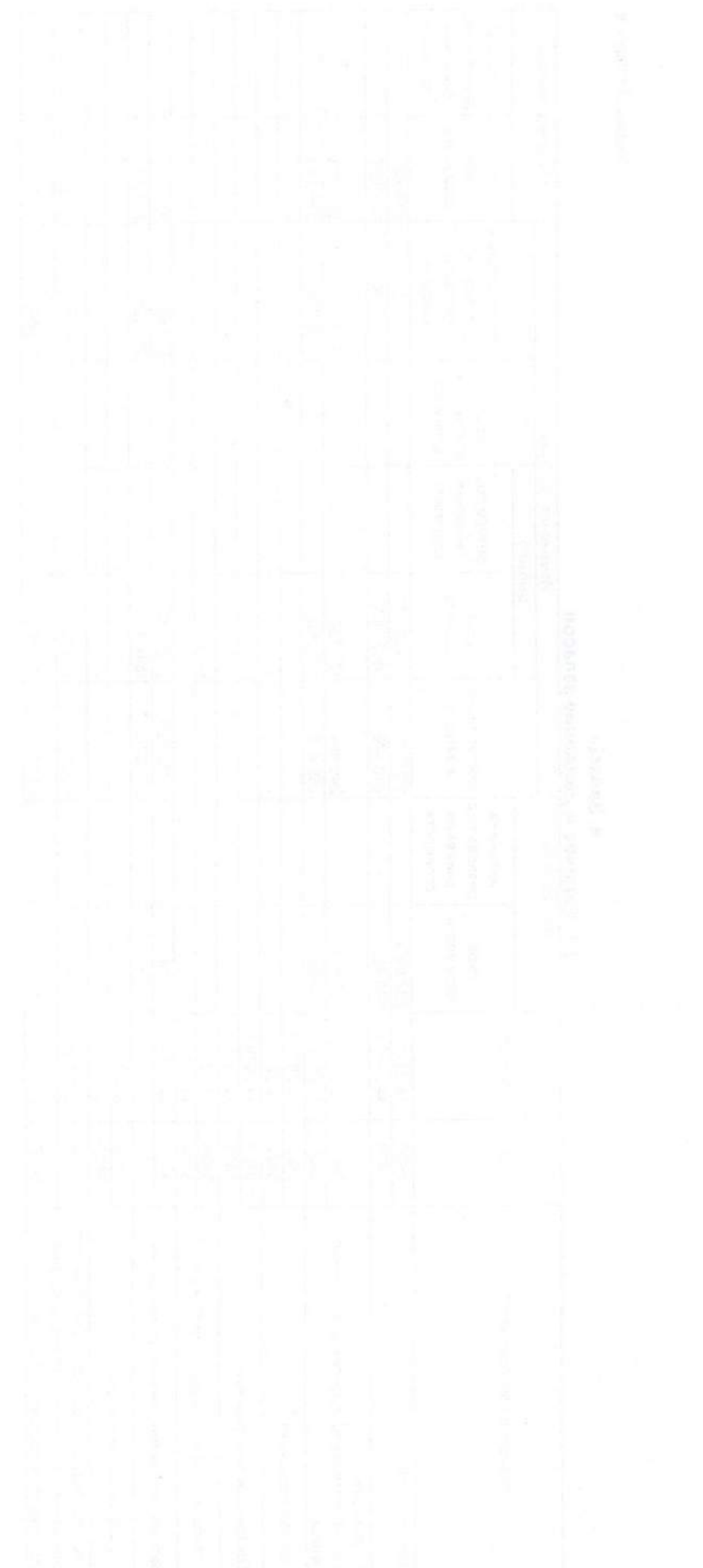
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	237 997	-	1 277 068	(1 259 377)	-	-	-	-	255 688	-
	5420	за 2013 г.	160 653	-	940 426	(863 082)	-	-	X	X	237 997	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	186 553	-	249 954	(23 930)	-	-	(210 809)	-	201 768	-
	5421	за 2013 г.	134 263	-	269 418	(17 350)	-	-	(199 778)	-	186 553	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	50 078	-	1 022 293	(1 233 868)	-	-	213 684	-	52 187	-
	5425	за 2013 г.	24 851	-	667 070	(844 467)	-	-	202 624	-	50 078	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	1 366	-	4 821	(1 579)	-	-	(2 875)	-	1 733	-
	5427	за 2013 г.	1 539	-	3 938	(1 265)	-	-	(2 846)	-	1 366	-





**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	10 042	39 113	86 602
в том числе:				
5446				



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода											
			На начало года			выбыло				Создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			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 2014 г.	404	-	-	(404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2013 г.	694	-	-	(290)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	404	
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	404	-	-	(404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	694	-	-	(290)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	325 559	-	-	(3 384 925)	(2 012)	13 953	(65 880)	402 497	(51 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2013 г.	312 349	-	-	(2 676 689)	(17 121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками счет 62	5511	за 2014 г.	275 629	-	-	(1 777 900)	(1 848)	13 953	(65 880)	251 990	(51 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	235 818	-	-	(1 337 605)	(17 055)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные счет 60	5512	за 2014 г.	23 896	-	-	(1 013 323)	(164)	-	-	86 044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013 г.	46 084	-	-	(871 778)	(66)	-	-	23 896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая задолженность счета 73, 76	5513	за 2014 г.	9 594	-	-	(37 736)	-	-	-	7 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2013 г.	8 681	-	-	(30 695)	-	-	-	9 594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы счет 68	5514	за 2014 г.	1 319	-	-	(355 496)	-	-	-	288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	6 181	-	-	(314 774)	-	-	-	1 319	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внебюджетные фонды счет 69	5515	за 2014 г.	182	-	-	(112 416)	-	-	-	198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2013 г.	166	-	-	(78 154)	-	-	-	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Подотчетные суммы счет 71	5516	за 2014 г.	432	-	-	(78 702)	-	-	-	5 160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2013 г.	783	-	-	(34 320)	-	-	-	432	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные ссуды работникам счет 73.01	5517	за 2014 г.	14 507	-	-	(9 352)	-	-	-	12 960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2013 г.	14 636	-	-	(9 363)	-	-	-	14 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка не предъявленная заказчику счет 46	5518	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	38 287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	325 963	-	-	(3 385 329)	(2 012)	13 953	(65 880)	402 497	(51 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2013 г.	313 043	-	-	(2 676 979)	(17 121)	-	-	325 963	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-







**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	53 778	39 991	2 777
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	53 778	9 386	2 777
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	30 598	-
Прочая задолженность	5593	-	7	-





**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	752 503	651 732
Расходы на оплату труда	5620	399 907	270 610
Отчисления на социальные нужды	5630	96 607	68 682
Амортизация	5640	21 799	18 358
Прочие затраты	5650	128 515	41 526
Итого по элементам	5660	1 399 331	1 050 908
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	2 109	(25 227)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 401 440	1 025 681

Итого: 1 401 440

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 696	81 744	(42 323)	(28 597)	37 520
в том числе: резерв отпусков	5701	26 696	81 744	(42 323)	(28 597)	37 520





**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	309 218	248 688	158 751
в том числе:				
Договоры поручительства, залога имущества	5801	309 218	248 688	158 751
Выданные - всего	5810	125 376	117 234	124 936
в том числе:				
Договоры поручительства, залога имущества	5811	125 376	117 234	124 936

