

Аудиторское Заключение
По бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого Акционерного Общества «Инвестиционный
Металлургический Союз»
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.

02.03.2015 г.

Акционерам Открытого
Акционерного Общества
«Инвестиционный
Металлургический Союз»

Исполнительному органу
ОАО ««Инвестиционный
Металлургический Союз»

Общие сведения об аудиторской компании

полное наименование - общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма
«ЛАНД-АУДИТ»

свидетельство о государственной регистрации № 10519 от 20.03.2001 г. выданное
Администрацией Ленинградского района г. Калининграда

юридический адрес – г. Калининград ул. Партизана Железняка 14 – 4
фактический адрес – г. Калининград ул. Дмитрия Донского 7, офис 106
Тел. 604-484; 604-485, 8-905-247-75-75.

расчетный счет в Филиале «Калининград» ПАО КБ «ЕвроситиБанк»
40702810700000000445

Сертификат качества аудиторских услуг и соблюдения профессиональной этики
№2/4-245-06 от 02.07.2007 года.

Сертификат качества аудиторских услуг и соблюдения профессиональной этики
№13 от 30.01.2013 года.

Член СРО «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» ОРНЗ
10401001457

Руководитель аудиторской компании – генеральный директор Абрамова Лилия Александровна
Член СРО «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»
ОРНЗ 21001010905
Квалификационный аттестат аудитора
№ К 014668 от 25.01.2001
Срок действия аттестата - бессрочный

Сведения об аудируемом лице:

Открытое Акционерное Общество «Инвестиционный Металлургический Союз»

Сокращенное наименование: ОАО «ИМС»

юридический адрес – 236034 г. Калининград, ул. Дзержинского, 168

Фактический адрес – 236034 г. Калининград, ул. Дзержинского, 168

Государственный регистрационный номер: 1093925033058 от 20.10.2009г.

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого Акционерного Общества «Инвестиционный Металлургический Союз» (в дальнейшем именуемое как «Предприятие») с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2014 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Расчет оценки стоимости чистых активов;
- Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской финансовой 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого Акционерного Общества «Инвестиционный Metallургический Союз» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

02.03.2015 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторской компании
«ЛАНД-АУДИТ»

Руководитель аудиторской проверки
Квалификационный аттестат № К 014668
В области общего аудита
Срок действия аттестата - неограниченный
ОРНЗ 21001010905



Л.А. Абрамова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "Инвестиционный Metallургический Союз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 236034, Калининградская обл, г.Калининград, ул.Дзержинского,

д.168

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

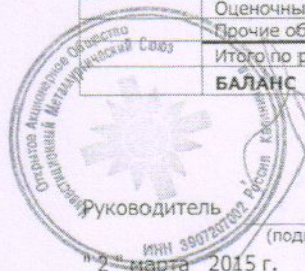
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
63197624		
3907207002		
70.20.2		
47	23	
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 14 г. 3	На 31 декабря 20 13 г. 4	На 31 декабря 20 12 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	673 083	702 254	657 093
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	156	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	10 954
	Итого по разделу I	1100	673 083	702 410	668 047
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 797	5 797	4 724
	в том числе:				
	Сырье и материалы	1211	-	5 797	4 724
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 172	11 770	6 619
	Дебиторская задолженность	1230	101 918	158 407	341 889
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1231	-	84 970	844
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 311	3 881	102
	Прочие оборотные активы	1260	21	7 148	20 975
	Итого по разделу II	1200	127 219	187 003	374 309
	БАЛАНС	1600	800 302	889 413	1 042 356

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	400 000	400 000	400 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 113	1 113	1 113
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 722)	(2 124)	15 425
	Итого по разделу III	1300	391 391	398 989	416 538
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	324 300	437 334	458 829
	Отложенные налоговые обязательства	1420	94	95	13
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	324 394	437 429	458 842
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	77 803	375	1 286
	Кредиторская задолженность	1520	6 714	52 620	165 690
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	331	350	24 290
	задолженность перед персоналом	1522	245	737	455
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	150	299	252
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 848	4 373	3 191
	прочие кредиторы	1525	140	46 861	137 502
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	84 517	52 995	166 976
	БАЛАНС	1700	800 302	889 413	1 042 356



Руководитель

(подпись)

Чернов О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Железняк О.А.

(расшифровка подписи)

2 марта 2015 г.

Примечания

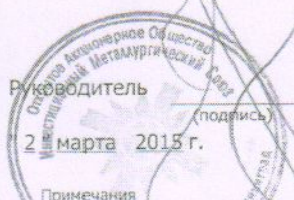
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2014
Организация ОАО "Инвестиционный Metallургический Союз"		63197624		
Идентификационный номер налогоплательщика		3907207002		
Вид экономической деятельности		70.20.2		
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества		47	23	
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность		384		
Единица измерения: тыс. руб.				

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 14 г. 3	За 20 13 г. 4
	Выручка 5	2110	436 604	334 845
	Себестоимость продаж	2120	(255 592)	(127 119)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	181 012	207 726
	Коммерческие расходы	2210	(5 081)	(945)
	Управленческие расходы	2220	(102 915)	(127 684)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	73 016	79 097
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(59 634)	(62 927)
	Прочие доходы	2340	24 612	11 059
	Прочие расходы	2350	(45 063)	(44 852)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 069)	(17 623)
	Текущий налог на прибыль	2410	(373)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 942	3 451
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(82)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(156)	156
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 598)	(17 549)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 14 г. ³	За 20 13 г. ⁴
	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 ⁶	2500	(7 598)	(17 549)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

2 марта 2015 г.

Примечания

Чернов О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Железняк О.А.

(расшифровка подписи)

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.

Организация ОАО "Инвестиционный Металлургический Союз" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2014
63197624		
3907207002		
70.20.2		
47	23	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	400 000	(-)	-	1 113	15 425	416 538
За 2013 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(17 549)	(17 549)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(17 549)	(17 549)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	400 000	(-)	-	1 113	(2 124)	398 989
За 2014 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(7 598)	(7 598)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(7 598)	(7 598)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	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 20 14 г. ³	3300	400 000	(-)	-	1 113	(9 722)	391 391

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	416 538	(17 549)	-	398 989
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	416 538	(17 549)	-	398 989
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	15 988	(17 549)	-	(2 124)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	15 988	(17 549)	-	(2 124)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	400 550	-	-	400 550
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	400 550	-	-	400 550

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	391 391	398 989	416 538



Руководитель

(подпись)

Чернов О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

О. Железняк
(подпись)

Железняк О.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.

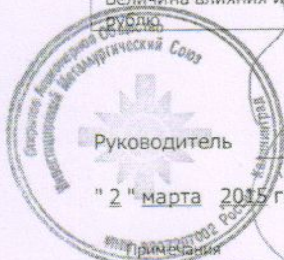
Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.

Организация <u>ОАО "Инвестиционный Металлургический Союз"</u>	по ОКПО	63197624
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3907207002
Вид экономической деятельности <u>Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества</u>	по ОКВЭД	70.20.2
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытые акционерные общества/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	468 778	305 452
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	366 145	181 086
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	102 219	123 908
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	414	458
Платежи - всего	4120	(413 272)	(248 157)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(325 273)	(152 340)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 748)	(9 864)
процентов по долговым обязательствам	4123	(57 207)	(63 837)
налога на прибыль	4124	(-)	(2 341)
прочие платежи	4129	(25 044)	(19 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	55 506	57 295

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 224
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 224
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	1 224
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	327 809	150 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	327 809	150 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(386 874)	(204 443)
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 (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(386 874)	(204 443)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(59 065)	(54 443)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 559)	4 076
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 881	102
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 311	3 881
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к	4490	989	(297)



Руководитель

" 2 " марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Чернов О.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Железняк О.А.

Железняк О.А.

(расшифровка подписи)

**Расчет оценки стоимости
чистых активов ОАО "Инвестиционный металлургический союз" за 2014 год**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110		
2. Основные средства	1150	702 254	673 083
3. Незавершенное строительство			
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	1240		
6. Прочие внеоборотные активы ²	1190	156	
7. Запасы	1210	5 797	5 797
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 770	18 172
9. Дебиторская задолженность ³	1230	158 407	101 918
10. Денежные средства	1250	3 881	1 311
11. Прочие оборотные активы	1260	7 148	21
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		889 413	800 302
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	437 334	324 300
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4,5}		95	94
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	375	77 803
16. Кредиторская задолженность	1520	52 620	6 714
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
18. Резервы предстоящих расходов			
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵			
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)		490 424	408 911
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		398 989	391 391

Генеральный директор ОАО
"Инвестиционный металлургический союз"

Чернов О.Н.

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину отложенных налоговых обязательств.

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год

1. Общие сведения

ОАО «Инвестиционный Металлургический Союз» ИНН 3907207002 состоит на учете в Межрайонной ИФНС №9 по г.Калининграду, свидетельство о государственной регистрации 1093925033058 выданное 20 октября 2009 года.

Единственным учредителем Общества до 30.05.2014г. являлось иностранное юридическое лицо (100%). Но 30.05.2014г. физическое лицо выкупило у иностранного юридического лица 100 % и стало единственным учредителем Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: 236034 г.Калининград, ул.Дзержинского,168.

Уставный капитал Общества в течение 2014 года не изменялся и на 31 декабря 2014 года составил 400 млн.рублей.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию в 2014 году составила 11 человека, фонд оплаты труда – 5 907 тыс.руб.

Основными видами деятельности Общества является сдача имущества в аренду другим организациям на территории г.Калининграда и реализация металлопроката.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

2. Учётная политика Общества

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Записи в бухгалтерском учете по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте производятся в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96 № 129-ФЗ. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора..

В составе основных средств отражено имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования объектов основных средств производится Обществом самостоятельно. Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Оценка списания материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В соответствии со ст.286 НК РФ, Общество производит уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль. Для целей налогообложения, согласно учетной политики, дата возникновения обязанности по уплате налогов:

- налога на добавленную стоимость - по мере отгрузки и представлению расчетных документов,

- налога на прибыль от реализации услуг - по методу начисления.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1 Общая величина активов Общества на конец отчетного периода- 800 302 тыс. руб., в составе активов учитываются основные средства, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и прочие внеоборотные и оборотные активы.

3.2 Основные средства отражены по строке 1150 Баланса на 31 декабря 2014 года по остаточной стоимости 673 083 тыс.руб.

За отчетный год было приобретено дополнительно 1 основное средство на сумму 103 тыс.руб. (по первоначальной стоимости).

3.3 По строке 1210 Баланса отражена стоимость материалов, остатков по товарам на складах на 31 декабря 2014 года нет.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс.руб.
Задолженность поставщиков	6
Расчёты по налогам и сборам	382
в т.ч. по налогу на прибыль	382
Прочая дебиторская задолженность	101 530
ИТОГО	101 918

В составе дебиторской задолженности отражается накапливаемая выкупная стоимость по Договору финансовой аренды (лизинга) составляющая на 31 декабря 2014 года 100 875 тыс. руб.

3.5. Общая величина обязательств в 2014 году составила 408 911 тыс.руб., в составе обязательств числятся заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность.

3.6. По строке 1410 и 1510 баланса отражены непогашенные на конец года кредиты и займы на сумму 402 103 тыс.руб. Займы взяты в рублях и в валюте.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):

Вид задолженности	На 31.12.2014г., тыс.руб.
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	5 848
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	150
Расчёты с персоналом по оплате труда	245
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	331
Прочая задолженность	140
ИТОГО	6 714

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде в финансово-хозяйственной деятельности компании использовались основные средства, полученные по договору лизинга (договор был заключен на объекты недвижимости в октябре 2010 г. с ЗАО «Сбербанк Лизинг»). Стоимость недвижимости, полученной по договору лизинга, составляет 455 796 тыс. руб. с НДС. В обеспечение этой сделки за Общество поручились несколько частных российских компаний и физические лица (граждане РФ) на общую сумму 3 498 264 тыс.руб. Также одна из частных компаний в качестве обеспечения по данной сделке передала в залог оборудование на сумму 9 273 тыс.руб. Само Общество передало в залог в обеспечение указанной сделки объекты основных средств (крановое оборудование) на сумму 18 792 тыс.руб.

5 Информация по отчетным сегментам.

5.1. Общий объем выручки Общества от основной деятельности за 2014 год составил 436 604 тыс.руб (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках).

5.2. В составе прочих доходов учтены положительные курсовые разницы от переоценки валютных средств и обязательств и страховые возмещения на общую сумму 24 612 тыс.р., в т.ч. положительные курсовые разницы – 24 390 тыс.р.

5.3. В составе управленческих расходов (строка 2220) включены следующие виды расходов: заработная плата и отчисления в фонды пенсионного и социального страхования, амортизация основных средств, налоги и сборы, арендная плата и др. на общую сумму 102 915 тыс. руб

5.4. В составе прочих расходов учтены отрицательные курсовые разницы от переоценки валютных средств и обязательств, услуги банка, и прочие расходы на общую сумму 45 063 тыс.р., в т.ч. отрицательные курсовые разницы – 44 431 тыс.р.

5.5. Убыток от финансово-хозяйственной деятельности общества за 2014 год составил 7 069 тыс.руб. (строка 2 300 Отчета о прибылях и убытках).

6. Сопутствующая информация.

Сравнительный анализ основных показателей за период 2013 – 2014 г.г.

Показатели	2013 год тыс.руб.	2014 год тыс.руб.	Прирост (+) Уменьшение (-)
Объем выручки	334 845	436 604	101 759
Прибыль до налогообложения	-17 623	-7069	-10 554
Фонд оплаты труда	10 901	5 907	-4 994
Приобретение и реконструкция основных средств	72 883	103	-72 780
Выбытие основных средств	1 356	0	-1 356
Дебиторская задолженность	158 407	101 918	-56 489
Кредиторская задолженность	52 620	6 714	-45 906
Налоги и сборы, уплаченные в бюджет - всего	19 356	24 851	5 495
в том числе			
Налог на прибыль	2 341	0	-2 341
Налог на имущество	12 914	13 796	882
взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	2 749	1 367	-1 382
Налог на доходы физ. лиц	1 343	846	-497
Транспортный налог	51	37	-14
Налог на землю	1317	1125	-192

7. Состояние чистых активов.

Уставной капитал Общества составляет 400 000 млн руб. , изменений за последние три финансовых года не было:

	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
Размер уставного капитала (тыс.руб)	400 000	400 000	400 000

Стоимость чистых активов общества в 2014 году уменьшилась по сравнению с 2013 годом на 7 598 тыс. руб и составила 391 391 тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов

Показатели	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2014 г.	увеличение(+) уменьшение (-)
Основные средства	702 254	673 083	-29 171
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Запасы	5 797	5 797	0

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	11 770	18 172	6 402
Дебиторская задолженность	158 407	101 918	-56 489
Денежные средства	3 881	1 311	-2 570
Прочие оборотные активы	7 148	21	-7 127
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	437 334	324 300	-113 034
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	375	77803	77 428
Прочие долгосрочные обязательства	95	94	-1
Кредиторская задолженность	52 620	6 714	-45 906
Стоимость чистых активов акционерного общества	398 989	391 391	-7 598

Для увеличения стоимости чистых активов в 2015 году будет осуществлен ряд управленческих мероприятий. Планируется заключение новых договоров аренды имущества, приобретенного в 2013-2014 гг., что существенно повлияет на увеличение объема выручки от арендной деятельности.

Генеральный директор
ОАО «Инвестиционный металлургический союз»



Чернов О.Н.

Главный бухгалтер

Железняк О.А.

В настоящем отчете
прошито и пронумеровано
21 (двадцать один)
листов

«02» марта 2015г.

Л. А. Абрамова

(Абрамова Л. А.)

