Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация Открытое акционерное общество "Север-Гидромеханизация"	по ОКПО	26781012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2902014975		
Вид экономической деятельности Разработка гравийный и песчаных карьеров	по ОКВЭД	14.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

163523, Архангельская обл, Приморский р-н, Лайский Док п, Центральная ул, строение 9/9, оф. 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	1 050
	Результаты исследований и разработок	1120	-	300	300
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	27 131	31 845	14 373
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	418	418	418
	Отложенные налоговые активы	1180	5 352	1 914	1 914
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 829	-	-
	Итого по разделу I	1100	37 730	34 477	18 055
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	57 021	44 823	31 723
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	76	10
	Дебиторская задолженность	1230	31 220	28 767	44 526
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 897	4 437	780
	Прочие оборотные активы	1260	1	1 440	1 847
	Итого по разделу II	1200	98 184	79 543	78 886
	БАЛАНС	1600	135 914	114 020	96 941

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 034	1 034	1 034
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 365	9 365	9 365
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 344	3 344	3 344
	Резервный капитал	1360	371	371	371
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 894)	(10 042)	4 465
	Итого по разделу III	1300	10 220	4 072	18 579
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 169	5 572	6 958
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 543	11 271	4 353
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 712	16 843	11 312
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	39 842	38 389	10 973
	Кредиторская задолженность	1520	72 140	54 716	56 078
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	111 982	93 105	67 051
	БАЛАНС	1700	135 914	114 020	96 941

Открытое Акционерное общество «Север-Гидромеханизация» Приморский район Архангельская обл.

Руководитель _____ (подпись) Мильченко Дмитрий Сергеевич (расшифровка подписи)

18 мая 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: Открытое акционерное общество "Север-Гидромеханизация"	по ОКПО	26781012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2902014975		
Вид экономической деятельности: Разработка гравийный и песчаных карьеров	по ОКВЭД	14.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	69 052	41 006
	Себестоимость продаж	2120	(61 293)	(7 847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 759	33 159
	Коммерческие расходы	2210	(2 816)	(57 587)
	Управленческие расходы	2220	(2 209)	(1 319)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 734	(25 747)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	-
	Проценты к уплате	2330	(2 687)	(3 141)
	Прочие доходы	2340	6 424	38 619
	Прочие расходы	2350	(5 950)	(23 131)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	522	(13 400)
	Текущий налог на прибыль	2410	(418)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 057	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 728	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 316	-
	Прочее	2460	-	(1 107)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 148	(14 507)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	6 148	(14 507)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Открытое Акционерное общество «Север-Гидромеханизация» Приморский район Архангельская обл.

Руководитель _____ (подпись) Мильченко Дмитрий Сергеевич (расшифровка подписи)

18 мая 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: Открытое акционерное общество "Север-Гидромеханизация"	по ОКПО	26781012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2902014975		
Вид экономической деятельности: Разработка гравийный и песчаных карьеров	по ОКВЭД	14.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	1 034	-	12 709	371	4 465	18 579
За 2013 г.							
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	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(14 507)	(14 507)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(14 507)	(14 507)
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 2013 г.	3200	1 034	-	12 709	371	(10 042)	4 072
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 148	6 148
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 148	6 148
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	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2014 г.	3300	1 034	-	12 709	371	(3 894)	10 220

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	
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	10 220	4 072	18 579

Руководитель _____ Мильченко Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2015 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация: Открытое акционерное общество "Север-Гидромеханизация"	по ОКПО	26781012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2902014975		
Вид экономической деятельности: Разработка гравийный и песчаных карьеров	по ОКВЭД	14.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по СКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	65 468	74 287
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 158	70 581
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 310	3 706
Платежи - всего	4120	(54 111)	(93 105)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 004)	(26 569)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 603)	(21 759)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 729)	(2 051)
налога на прибыль организаций	4124	(15)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 760)	(42 726)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 357	(18 818)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 735	1 600
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 735	-
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	-	1 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 500)	(4 706)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(11 500)	(4 706)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 765)	(3 106)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30 822	47 543
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 822	47 543
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	-	-
Платежи - всего	4320	(30 954)	(21 962)
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	(30 954)	(21 962)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(132)	25 581
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 460	3 657
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 437	780
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 897	4 437
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Открытое Акционерное общество «Север-Гидромеханизация» Архангельская обл.

Руководитель _____ Мильченко Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Север-Гидромеханизация"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	1 050
Результаты исследований и разработок	1120	-	300	300
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	27 131	31 845	14 373
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	418	418	418
Отложенные налоговые активы	1180	5 352	1 914	1 914
Прочие внеоборотные активы	1190	4 829	-	-
Запасы	1210	57 021	44 823	31 723
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	76	10
Дебиторская задолженность*	1230	31 220	28 767	44 526
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 897	4 437	780
Прочие оборотные активы	1260	1	1 440	1 847
ИТОГО активы	-	135 914	114 020	96 941
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 169	5 572	6 958
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 543	11 271	4 353
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	39 842	38 389	10 973
Кредиторская задолженность	1520	72 140	54 716	56 078
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	125 694	109 948	78 362
Стоимость чистых активов	-	10 220	4 072	18 579

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

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	
						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 2014 г.	1 800	(1 800)	-	-	1 800	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	1 800	(750)	-	-	-	(1 050)	-	-	-	1 800	(1 800)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2014 г.	1 800	(1 800)	-	(1 800)	1 800	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	1 800	(750)	-	-	-	(1 050)	-	-	-	1 800	(1 800)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	2	2	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	900	(600)	-	(900)	900	(300)	-	-
	5150	за 2013 г.	900	(600)	-	-	-	-	900	(600)
в том числе:										
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	(300)	300	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Геолог. развед мест "Городецкий"	5142	за 2014 г.	900	(600)	-	(900)	900	(300)	-	-
	5152	за 2013 г.	900	(600)	-	-	-	-	900	(600)

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	
						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 ценности) - всего	5200	за 2014 г.	50 171	(20 436)	-	(1 711)	81	(3 084)	-	-	48 460	(23 439)
	5210	за 2013 г.	86 288	(74 024)	28 814	(64 931)	56 497	(2 909)	-	-	50 171	(20 436)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	17 062	(16 845)	-	-	-	(50)	-	-	17 062	(16 895)
	5211	за 2013 г.	55 729	(53 540)	-	(38 667)	37 012	(317)	-	-	17 062	(16 845)
Офисное оборудование	5202	за 2014 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	5212	за 2013 г.	404	(404)	-	(325)	325	-	-	-	79	(79)
Здания	5203	за 2014 г.	2 739	(599)	-	(1 711)	81	(128)	-	-	1 028	(646)
	5213	за 2013 г.	9 048	(5 513)	-	(6 309)	5 148	(234)	-	-	2 739	(599)
Сооружения	5204	за 2014 г.	28 816	(1 874)	-	-	-	(2 834)	-	-	28 816	(4 709)
	5214	за 2013 г.	7 621	(3 661)	28 814	(7 619)	3 856	(2 069)	-	-	28 816	(1 874)
Транспортные средства	5205	за 2014 г.	1 456	(1 020)	-	-	-	(72)	-	-	1 456	(1 091)
	5215	за 2013 г.	12 987	(10 657)	-	(11 531)	9 925	(288)	-	-	1 456	(1 020)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2014 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5216	за 2013 г.	278	(249)	-	(259)	231	(1)	-	-	19	(19)
Земельные участки	5207	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2013 г.	221	-	-	(221)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 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. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	2 110	-	-	-	2 110
	5250	за 2013 г.	2 110	28 814	-	(28 814)	2 110
в том числе:							
Тепловой гидродинамический насос ТС1-075	5241	за 2014 г.	535	-	-	-	535
	5251	за 2013 г.	535	-	-	-	535
Картплоттер Lowrance HDS-7m Gen2	5242	за 2014 г.	45	-	-	-	45
	5252	за 2013 г.	45	-	-	-	45
Земельный участок Хатанзейского 1	5243	за 2014 г.	25	-	-	-	25
	5253	за 2013 г.	25	-	-	-	25
Кровля базы в Н-Маре	5244	за 2014 г.	1 505	-	-	-	1 505
	5254	за 2013 г.	1 505	-	-	-	1 505
Земснаряд С 56	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2013 г.	-	28 814	-	28 814	-
Кран самоходный гусеничный стреловой ДЭК-321	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	418	-	-	-	-	-	-	418	-
	5311	за 2013 г.	418	-	-	-	-	-	-	418	-
в том числе:	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	418	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2013 г.	418	-	-	-	-	-	-	418	-
										418	-

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:	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	
			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.	44 823	-	98 500	(86 301)	-	-	X	57 021	-
	5420	за 2013 г.	31 723	-	95 009	(81 909)	-	-	X	44 823	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	32 717	-	34 644	(14 629)	-	-	95	52 732	-
	5421	за 2013 г.	8 841	-	30 396	(6 524)	-	-	2 162	32 714	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	7 372	-	-	(3 244)	-	-	-	4 128	-
	5422	за 2013 г.	9 584	-	7 773	(9 984)	-	-	-	7 373	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	108	-	1 258	(1 220)	-	-	-	146	-
	5423	за 2013 г.	108	-	-	-	-	-	-	108	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	4 626	-	62 484	(67 095)	-	-	-	16	-
	5425	за 2013 г.	13 190	-	56 840	(65 401)	-	-	-	4 628	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	113	(113)	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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					
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	1 914	-	8 881	-	(614)	-	-	-	10 181	-
	5521	за 2013 г.	1 914	-	-	-	-	-	-	-	1 914	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОНА	5505	за 2014 г.	1 914	-	4 052	-	(614)	-	-	-	5 352	-
	5525	за 2013 г.	1 914	-	-	-	-	-	-	-	1 914	-
РБП	5506	за 2014 г.	-	-	4 829	-	-	-	-	-	4 829	-
	5526	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	30 910	(2 143)	126 071	-	(123 549)	(56)	-	-	33 363	(2 143)
	5530	за 2013 г.	44 526	-	112 093	13	125 722	-	(2 143)	-	30 910	(2 143)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	13 332	(2 143)	87 438	-	(88 702)	(56)	-	-	12 014	(2 143)
	5531	за 2013 г.	31 220	-	91 974	-	(109 860)	-	(2 143)	-	13 334	(2 143)
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	327	-	2 594	-	(59)	-	-	-	2 862	-
	5532	за 2013 г.	701	-	262	-	(636)	-	-	-	327	-
Прочая	5513	за 2014 г.	6 784	-	21 029	-	(19 791)	-	-	-	8 022	-
	5533	за 2013 г.	1 970	-	15 427	13	(10 626)	-	-	-	6 784	-
Займы	5514	за 2014 г.	10 465	-	15 010	-	(15 010)	-	-	-	10 465	-
	5534	за 2013 г.	10 635	-	4 430	-	(4 600)	-	-	-	10 465	-
Итого	5500	за 2014 г.	32 824	(2 143)	134 952	-	(124 163)	(56)	-	X	43 544	(2 143)
	5520	за 2013 г.	46 440	-	112 093	13	125 722	-	(2 143)	X	32 824	(2 143)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	23 743	21 600	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 245	7 102	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 729	2 729	-	-	-	-
прочая	5543	11 769	11 769	-	-	-	-
	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 2014 г.	16 843	3 394	-	(6 525)	-	-	13 712
	5571	за 2013 г.	11 311	9 568	-	(4 036)	-	-	16 843
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	5 572	-	-	(1 403)	-	-	4 169
	5572	за 2013 г.	6 958	-	-	(1 386)	-	-	5 572
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
ОНО	5555	за 2014 г.	11 271	3 394	-	(5 122)	-	-	9 543
	5575	за 2013 г.	4 353	9 568	-	(2 650)	-	-	11 271
	5556	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	93 105	92 323	3 264	(76 242)	(468)	-	111 982
	5580	за 2013 г.	67 051	84 764	4 504	(58 710)	-	-	93 105
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	42 279	39 840	-	(29 726)	(81)	-	52 312
	5581	за 2013 г.	29 054	33 512	-	(20 287)	-	-	42 279
авансы полученные	5562	за 2014 г.	3 340	-	-	(2 996)	(26)	-	318
	5582	за 2013 г.	5 508	1 011	-	(3 179)	-	-	3 340
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	4 142	686	259	(3 622)	(178)	-	1 287
	5583	за 2013 г.	12 753	(587)	1 109	(8 024)	-	-	4 142
кредиты	5564	за 2014 г.	8 000	12 000	1 702	(2 796)	-	-	18 906
	5584	за 2013 г.	8 582	16 000	2 736	16 582	-	-	8 000
займы	5565	за 2014 г.	30 389	24 679	1 078	35 210	-	-	20 936
	5585	за 2013 г.	2 391	32 360	386	(4 362)	-	-	30 389
прочая	5566	за 2014 г.	4 955	15 118	225	(1 892)	(183)	-	18 223

	5586	за 2013 г.	8 763	2 468	273	(6 276)	-	-	4 955
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	109 948	95 717	3 264	(82 767)	(468)	X	125 694
	5570	за 2013 г.	78 362	94 332	4 504	(62 746)	-	X	109 948

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	5 792	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 815	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	977	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г
Материальные затраты	5610	50 598	6 126
Расходы на оплату труда	5620	5 391	24 756
Отчисления на социальные нужды	5630	1 713	7 579
Амортизация	5640	3 064	3 958
Прочие затраты	5650	1 339	54 305
Итого по элементам	5660	62 105	96 724
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 213	8 561
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	66 318	105 285

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014 г.		за 2013 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 2014 г.	5910	-	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014 г.	5911	-	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету

ОАО «Север - Гидромеханизация»

за 2014 год

1. Сведения об организации.

ОАО «Север - Гидромеханизация»
ИНН 2902014975 КПП 290201001 ОГРН 1022900836815
Адрес: 163523, Архангельская область, Приморский район, пос. Лайский Док, ул. Центральная, стр. 9/9, офис 11

Регистрация 01.11.1993 г. в ГосНИ по г. Северодвинску.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация не нашедшая отражения в формах годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Учетная политика организации

Для бухгалтерского и налогового учета к амортизируемому имуществу не относится имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40000 рублей включительно, а также приобретенные книги, брошюры, издания, которые по мере отпуска списываются на затраты производства.

Амортизация объектов основных средств для бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Затраты на ремонт основных средств учитываются единовременно в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Материалы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку для целей бухгалтерского учета производится по средней себестоимости.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (работ, услуг) для целей налогового учета применяется метод по средней себестоимости.

Затраты на управленческие нужды (косвенные затраты) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы, относятся на себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) Дт 90.08 «Управленческие расходы».

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.
Доходы и расходы определяются по методу начисления.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, является наиболее ранняя дата наступления день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) имущественных прав или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг) передачи имущественных прав.

3. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1. Материально-техническая база.

Имеется пять земснарядов П-17, П-2, П-448, П-510, С-56, один катер буксирный БМК № 130, погрузчик фронтальный «Амкодор-342В», три бульдозера ДЗ-171 ГМ-128, ДЗ-42Г ГМ-133, ДЗ-42Г ГМ-137, автокран КС-3562, пять тракторов Б-10М, ДТ-75, К-701Р, Б-10, Т-170, два трубоукладчика ОМТ-16, ТГ-123К.

3.2. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

ОАО «Север - Гидромеханизация» имеет сезонный характер работ.

Основные виды производственной деятельности:
- Намыв и реализация песчаного грунта;
- Услуги подряда по разработке карьеров;
- Погрузочно-разгрузочные работы;
- Другая не запрещенная действующим законодательством деятельность.

Финансовые показатели

	2013г	2014г
Выручка	41006	69052
Себестоимость от реализации работ услуг	7847	61293
Прибыль (убытки) от основного вида деятельности	33159	7759
Коммерческие расходы	57587	2816
Управленческие расходы	1319	2209
Прибыль (убытки) от продаж	-25747	2734
Проценты к уплате	-3141	-2687
Прочие доходы	38619	6424
Прочие расходы	-23131	-5950
Прибыль (убыток) до налогообложения	-13400	522

В отчетном периоде прибыль по данным бухгалтерского учета составил 522 тысячи рублей (строка 2300 отчета о финансовых результатах).

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией, составляет 20%. Условный доход по налогу на прибыль составил 522 тыс. руб. х 20 % = 104,4 тыс. руб.

4. Общая оценка финансового состояния организации

Сравнительный аналитический баланс ОАО «Север – Гидромеханизации»

	Код строки	Абсолютная величина		Удельный вес	
		Начало года	Конец года	Начало года	Конец года
	1	2	3	4	5
Актив					
I. Внеоборотные активы	1100	34477	37730	30,2	27,8
II. Оборотные активы	1200	79543	98184	69,8	72,2
Баланс	1600	114020	135914	100	100
Пассив					
III Капитал и резервы	1300	4072	10220	3,6	7,5
IV Долгосрочные обязательства	1400	16843	13712	14,8	10,1
V Краткосрочные пассивы	1500	93105	111982	81,6	82,4
Баланс	1700	114020	135914	100	100

Из данных таблицы следует, что величина валюты баланса общества за отчетный период увеличилась на 21 894 тыс. руб.

Увеличение валюты баланса свидетельствует о расширении хозяйственного оборота предприятия, что является благоприятной тенденцией. В целом структура баланса активов характеризуется преобладанием в их составе удельного веса оборотных активов 72,2 %. Удельный вес внеоборотных активов уменьшился с 27,8 % на начало отчетного периода до 30,2 % к концу отчетного периода. В абсолютном выражении внеоборотные активы увеличились на 21894 тыс. руб., оборотные на 18641 тыс. руб. Увеличение доли оборотных активов делает имущество предприятия более мобильным.

Основную часть внеоборотных активов общества, как на начало, так и на конец отчетного периода составляют основные средства и незавершенное строительство.

Основную часть оборотных активов общества составляют товарно-материальные запасы, к концу периода запасы возросли.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладанием удельного веса собственных источников 81,6% на начало отчетного периода с увеличением к концу отчетного периода до 82,4%.

В абсолютном выражении величинах собственного капитала увеличилась на 6148 тыс. руб.

Удельный вес заемных средств общества на начало отчетного периода составлял 48,4 %, к концу отчетного периода уменьшился до 39,4 %. В абсолютном выражении величина заемных средств уменьшилась на 1 678 тыс. руб.

Из вышеизложенного очевидно, что на конец отчетного периода доля собственного капитала, основного источника формирования имущества общества, в структуре пассивов увеличилась, основным источником формирования имущества являются собственные средства. Это свидетельствует о стабилизации финансовой независимости общества.

Структура баланса

	на начало года в % от валюты баланса	на конец года в % от валюты баланса
Внеоборотные активы	30,2	27,8
Оборотные активы	72,2	69,8
Капитал и резервы	3,6	7,5
Долгосрочные обязательства	14,8	10,1
Краткосрочные пассивы	81,6	82,4

Благоприятной тенденцией является увеличение доли собственного капитала и уменьшение доли заемного капитала, также благоприятной тенденцией является то, что произошло уменьшение доли внеоборотных активов, следовательно, общество меньше вкладывало денежных средств во внеоборотные активы чем в оборотные активы предприятия.

5. Имущество предприятия.

Анализ его состава, структуры, динамики.

Имущество предприятия состоит из:
основного капитала (внеоборотные активы)
оборотного капитала (оборотные активы)

Баланс ОАО «Север - Гидромеханизация»

Актив

Наименование статей актива баланса	Код строки	Начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолютное изменение	Относительное изменение в % к итогу
Нематериальные активы	1110	0	0	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	300	0	- 300	- 1,4
Основные средства	1150	31845	27131	- 4714	- 21,5

Финансовые вложения	1170	418	418	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1914	5352	3438	15,7
Прочие внеоборотные активы	1190	0	4829	4829	22,1
Итого по внеоборотным активам	1100	34477	37730	3253	14,9
Запасы	1210	44823	57021	12198	55,7
НДС	1220	76	45	- 31	- 0,1
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	1230	28767	31222	2455	11,2
Финансовые вложения	1240	-	-	-	-
Денежные средства	1250	4437	9897	5460	24,9
Прочие оборотные активы	1260	1440	1	- 1439	-6,6
Итого по оборотным активам	1200	79543	98184	18641	85,1
Баланс	300	114020	135914	21894	100

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на конец отчетного периода на 4714 тыс. руб. или на 21,5 % за счет:

Остаточная стоимость на начало периода 31845 тыс.руб.

Приобретено основных средств 0 тыс.руб.

Реализовано основных средств 1630 тыс.руб

Начислено амортизации 3084 тыс.руб.

Остаточная стоимость на конец периода 27131 тыс.руб.

Состояние основных средств
на 31.12.2014 г

Номенклатура	Балансовая стоимость тыс. руб.	Амортизация тыс. руб.	Остаточная стоимость
Здания	1028	646	382
Машины и оборудование	17062	16895	167
Транспортные средства	1456	1091	365
Производственный и хозяйственный инвентарь	19	19	0
Офисное оборудование	79	79	0
Сооружения	28816	4709	24107
ИТОГО:	48460	23439	25021

Запасы:

Наиболее ликвидные оборотные активы на протяжении анализируемого периода увеличились на 18641 тыс. руб. за счет увеличения производственных запасов.

Дебиторская задолженность увеличилась на 2455 тыс.руб. или на 11,2%.

Основными дебиторами являются:

1. Администрация МО Северодвинск 1342,9 тыс. руб.
2. ООО Линкор 10241,1 тыс. руб.

Денежные средства, за анализируемый период увеличились на 5460 тыс. руб. или на 24,9%. Денежная наличность состоит из денежной наличности на расчетном счете общества 9897 тыс. руб. Увеличение денежных средств является положительным моментом и говорит об увеличении возможностей общества по погашению наиболее срочных обязательств.

Баланс ОАО «Север - Гидромеханизация»

Пассив

Наименование статей Пассива баланса	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолютное изменение	Относительное изменение в % к итогу
Уставный капитал	1310	1034	1034	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	9354	9365	-	-
Добавочный капитал	1350	3344	3344	-	-
Резервный капитал	1360	371	371	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	- 10042	- 3894	6148	28,1
Итого капитал и резервы	1300	4072	10220	6148	28,1
Заемные средства	1410	5572	4169	- 1403	- 6,4
Отложенные налоговые обязательства	1420	11271	9543	- 1728	- 7,9
Итого обязательства	1400	16843	13712	- 3131	- 14,3
Заемные средства	1510	38389	39842	1453	6,6
Кредиторская задолженность	1520	54716	72140	17424	79,6
Итого	1500	93105	111982	18877	86,2
Баланс	1700	114020	135914	21894	100

Собственный капитал общества на конец отчетного периода увеличился на 6148 тыс. руб. или на 28,1%

Уставной капитал в течение года не изменился. На изменение собственного капитала повлияла полученная прибыль.

Величина текущих обязательств за отчетный период уменьшилась на 3131 тыс. руб. или на 14,3 %. Уменьшение текущих обязательств связано с изменением заемных средств, уменьшением на 1403 тыс. руб. или на 6,4%.

Сопоставление сумм дебиторской и кредиторской задолженности показывает, что на начало отчетного периода кредиторская задолженность превышала дебиторскую на 43373 тыс. руб., т. е. отсрочка платежей должников финансировалась за счет неплатежей кредиторам. На конец отчетного периода кредиторская задолженность так же превышает дебиторскую задолженность на 40920 тыс. руб., т. е. отсрочка платежей должников финансировалась так же за счет неплатежей кредиторам.

Чистые активы - главный показатель характеризующий степень ликвидности общества. Это стоимость чистых активов предприятия, который представляет собой разницу активов и обязательств предприятия.

Оценка стоимости чистых активов:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	300
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	27 131	31 845
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	418	418
Отложенные налоговые активы	1180	5 352	1 914
Прочие внеоборотные активы	1190	4 829	-
Запасы	1210	57 021	44 823
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45	76
Дебиторская задолженность*	1230	31 220	28 767
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 897	4 437
Прочие оборотные активы	1260	1	1 440
ИТОГО активы	-	**135 914**	**114 020**

Заемные средства долгосрочные	1410	4 169	5 572
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 543	11 271
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	39 842	38 389
Кредиторская задолженность	1520	72 140	54 716
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	**125 694**	**109 948**
Стоимость чистых активов	-	**10 220**	**4 072**

Чистые активы общества за отчетный период увеличились с 4072 тыс. руб. до 10220 тыс. руб. Это позитивная тенденция, свидетельствующая о незначительном улучшении финансовой устойчивости общества.

Влияние показателя чистых активов общества на платежеспособность, устойчивость и ликвидность общества трудно переоценить, т.к. он показывает какая часть всех активов общества свободна от обязательств общества перед третьими лицами. Чистых

активов у общества по состоянию на 31.12.2014 года имеется на 10220 тыс. руб.

Вторым важнейшим показателем финансовой устойчивости общества является показатель наличия собственных оборотных средств.

Показатель собственных оборотных средств общества определяется как разница между величиной собственного капитала общества и величиной долгосрочных активов общества.

Влияние показателей собственных оборотных средств общества на устойчивость и ликвидность предприятия трудно переоценить, т.к. его наличие показывает какая часть оборотных активов общества обеспечена собственным капиталом общества.

В данной ситуации можно констатировать, что оборотные активы общества на конец отчетного периода не обеспечены собственными оборотными средствами.

6. Анализ экономической деятельности организации.

Коэффициент накопления амортизации:

износ ОС/первоначальную стоимость = 0,48

Этот коэффициент говорит о том, что оборудование, здания, транспортные средства изношены наполовину и пока не требуют обновления.

Показатели рентабельности отражают насколько эффективно общество использует свои средства в целях получения прибыли.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств общества.

Ктл = сумма оборотных средств/краткосрочная кредиторская задолженность = 0,87

Если коэффициент равен 2, то текущие активы общества полностью покрывают её текущие обязательства перед кредиторами в случае ликвидации. Коэффициент текущей ликвидности менее 2.

Текущая ликвидность считается лучшим индикатором того, в какой степени требования кредиторов обеспечиваются активами, которые могут быть достаточно быстро обращены в денежные средства. Недостаток быстрореализуемых активов для покрытия краткосрочных обязательств составляет 13198 тыс. руб.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяется, как отношение разности между объемами источников собственных средств и фактической стоимостью основных средств к фактической стоимости оборотных средств в виде производственных запасов.

Источником собственных средств общества является уставный капитал, все другие источники отсутствуют. В связи с тем, что общество

убыточно оно ощущает дефицит источников пополнения собственных средств для ведения нормальной хозяйственной деятельности.

Косс = сумма собственных средств – сумма внеоборотных активов / сумма оборотных средств = 0,03

Характеризует степень обеспеченности собственными средствами общества, необходимую для финансовой устойчивости. Должен быть больше 0,1.

Коэффициент заемных средств отношение привлеченного капитала к собственному

Кзам = сумма обязательств/сумма собственного капитала = 4,1

чем больше коэффициент, тем больше зависимость от заемного капитала. По сравнению с 2013 годом коэффициент заемных средств уменьшился, следовательно снижается зависимость общества от заемного капитала.

Анализ ликвидности баланса

Ликвидность баланса определяется, как степень покрытия обязательств общества его активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств.

Анализ ликвидности баланса заключается в сравнении средств по активу, сгруппированных по степени ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированным по срокам их погашения и расположенными в порядке возрастания сроков.

Активы

A_1 – наиболее ликвидные активы
Денежные средства – 9897 тыс.руб.

A_2 – быстрореализуемые активы
Дебиторская задолженность 31222 тыс.руб.

A_3 – медленно реализуемые активы
Запасы 57021 тыс. руб.

A_4 – труднореализуемые активы
Внеоборотные активы 34730 тыс. руб.

Пассивы

$П_1$ – наиболее срочные обязательства
Кредиторская задолженность 72140 тыс. руб.

$П_2$ – краткосрочные пассивы
Краткосрочные кредиты и займы 44011 тыс. руб.

$П_3$ – долгосрочные пассивы

Долгосрочные кредиты и займы - 0 тыс. руб.

$П_4$ – постоянные пассивы

Капитал и резервы 10220 тыс. руб.

Баланс считается абсолютно ликвидным, если выполняются следующие условия:

$А_1 > П_1$
$А_2 > П_2$
$А_3 > П_3$
$А_4 < П_4$

на основании данных баланса

$А_1$ 9897 < $П_1$ 72140
$А_2$ 31222 < $П_2$ 44011
$А_3$ 57021 > $П_3$ 0
$А_4$ 34730 > $П_4$ 10220

Расчеты показали, что баланс не является абсолютно ликвидным. У общества не хватает денежных средств для погашения наиболее срочных обязательств (платежный недостаток). Кредиторы имеют право в любое время предъявить свои права на имущество и принять меры по его реализации. Несоблюдение четвертого неравенства свидетельствует о том, что слишком мал запас собственных оборотных средств, и говорит о том, что не соблюдается минимально необходимое условие наличия устойчивости и ликвидности общества. В финансовом отношении общество находится в неустойчивом положении.

Социальные показатели

Среднегодовая численность рабочих за отчетный период составила 38 человек, по сравнению с 2013 годом снизилась на 32 человек.

Средняя заработная плата за отчетный период составила 14 870 рублей, по сравнению с 2013 годом снизилась на 15 675 рублей. Данное снижение произошло из-за выплаты компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении в 2013 году.

Общее заключение

В совокупности, все выше изложенное говорит о том, что в настоящее время общество находится в нестабильном финансовом состоянии, которое требует срочного принятия самых неотложных мер.

Необходимо срочное финансовое оздоровление предприятия.

Генеральный директор Д.С.Мильченко

Главный бухгалтер Е.М.Галашева

По доверенности № 13 от 11 декабря 2013 года

18 мая 2015 года

Общество с ограниченной ответственностью
«С е в е р – А у д и т – П р о ф и»

ОГРН 1082901014470 ИНН 2901187439 КПП 290101001 ОРНЗ 11206067130
Место нахождения: 163020 г. Архангельск, ул. Красных партизан, д.28
Фактический адрес: 163000, г. Архангельск, пр-т Троицкий, дом 106, офис 52
тел. 8-911 588-32-01, факс 205-416

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества

«Север - Гидромеханизация»

за 2014 год

г. Архангельск 2015

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Север - Гидромеханизация» за 2014 год

Адресат:

Акционерам Открытого акционерного общества «Север - Гидромеханизация»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Север - Гидромеханизация»
ОГРН 1022900836815
Россия, 163523, Архангельская область, Приморский район, поселок Лайский Док, ул. Центральная, стр.9/9, офис 11

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Север – Аудит - Профи»
ОГРН 1082901014470
Россия, 163020, г. Архангельск, ул. Красных Партизан, 28
Член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество»
ОРНЗ 11206067130

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Север - Гидромеханизация» от 18.05.2015 года за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно на 38 листах.

Годовая бухгалтерская отчетность аудируемого лица представлена в приложении к аудиторскому заключению и имеет следующий состав:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2014 – на 2 листах;
- Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь 2014 г. – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2014 г. – на 4 листах;
- Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 год - на 2 листах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год – на 18 листах.
- Пояснительная записка – на 10 листах

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок несет руководитель аудируемого лица – генеральный директор г-н Мильченко Дмитрий Сергеевич (Протокол заседания Совета директоров № 06-13 от 23.05.2013 года, Приказ № 296-к от 28.05.2013г. сроком на 5 лет).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности несет Общество с ограниченной ответственностью «Авантаж» на основании договора от 01.08.2013 № 08/09-2013, в лице генерального директора Галашевой Елены Михайловны (доверенность № 13 от 11.12.2013г.).

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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления годовой бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно:

- при составлении годовой бухгалтерской отчетности не отражен оценочный резерв – резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2014 года. Мы не имели возможности получить достаточно надежные аудиторские доказательства в отношении количественной оценки дебиторской задолженности, по которой необходимо создать резерв по сомнительным долгам;
- при составлении годовой бухгалтерской отчетности не отражен оценочное обязательство – резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- при составлении годовой бухгалтерской отчетности по строке 1170 бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в отсутствии подтвержденных прав на ценные бумаги.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Открытого акционерного общества «Север - Гидромеханизация».

Кроме того, мы не смогли подтвердить или проверить с помощью альтернативных процедур величину добавочного капитала, включенную в состав статей «Переоценка внеоборотных активов» и «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в годовой бухгалтерской отчетности величин запасов, дебиторской задолженности, финансовых вложений и переоценки внеоборотных активов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности не содержит информации о связанных сторонах, о событиях после отчетной даты, о прекращенных операциях, об аффилированных лицах, о составе членов исполнительных и контрольных органов организации, о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, о сроках погашения займов и кредитов, о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Возможное влияние указанных выше обстоятельств признано существенным, но не всеобъемлющим для годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Север – Гидромеханизация» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год в части оценки финансового состояния аудируемого лица, анализа экономической деятельности организации, анализа ликвидности баланса, которая не относится к раскрытию показателей годовой бухгалтерской отчетности. Аудитор не распространяет свое мнение о достоверности на данную информацию.

Директор
ООО «Север-Аудит-Профи» **Некрасова Е.Е.**

Дата аудиторского заключения **25 мая 2015 года**