

Исх. 05-09-62
от 17.03.2016

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО «ПРАКТИК-АУДИТ»
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ» за 2015 год

г. Мурманск
2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ» за 2015 год

Адресат
Акционерам ОАО «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ»

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ»

Сокращенное наименование: ОАО «МГС».

Место нахождения: Россия, город Мурманск, улица Софьи Перовской, дом 25/26.

Государственная регистрация: Свидетельство, регистрационный номер 1147/2640, серия АОО, выдано 13 апреля 1993 года Администрацией Октябрьского района г. Мурманска.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 25 сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025100841028, Свидетельство серии 51 № 000513054 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Мурманску Мурманской области.

Аудитор:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРАКТИК-АУДИТ».

Сокращенное наименование: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ».

Место нахождения: город Мурманск, улица Софьи Перовской, дом 17, офис 201.

Государственная регистрация: Свидетельство, регистрационный номер 3671, серия ООО, выдано 25 октября 1996 года Администрацией города Мурманска.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1025100835473, свидетельство серии 51 номер 000512487.

Членство в СРО: ООО «ПРАКТИК-АУДИТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России». Включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «НП «АПР» 28 декабря 2009 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 10201000601.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ» состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015г.;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ» 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 Открытого акционерного общества «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ», 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 Открытого акционерного общества «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности представленной годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание Исполнительного органа на отрицательную величину чистых активов Открытого акционерного общества «МУРМАНСКГРАЖДАНСТРОЙ», неудовлетворительную структуру бухгалтерского баланса, в части обеспеченности собственными оборотными средствами и увеличением непокрытого убытка по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год, в связи с чем, его финансовое положение не устойчиво и не стабильно, соответственно, мы не можем оценить влияние, которое данное обстоятельство может оказать на возможность ОАО «МГС» продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Директор ООО «ПРАКТИК – АУДИТ»
/квалификационный аттестат аудитора № К 002821,
является членом саморегулируемой организации аудиторов,
зарегистрирована в реестре СРО «НП «АПР», ОРНЗ: 29701045877/.



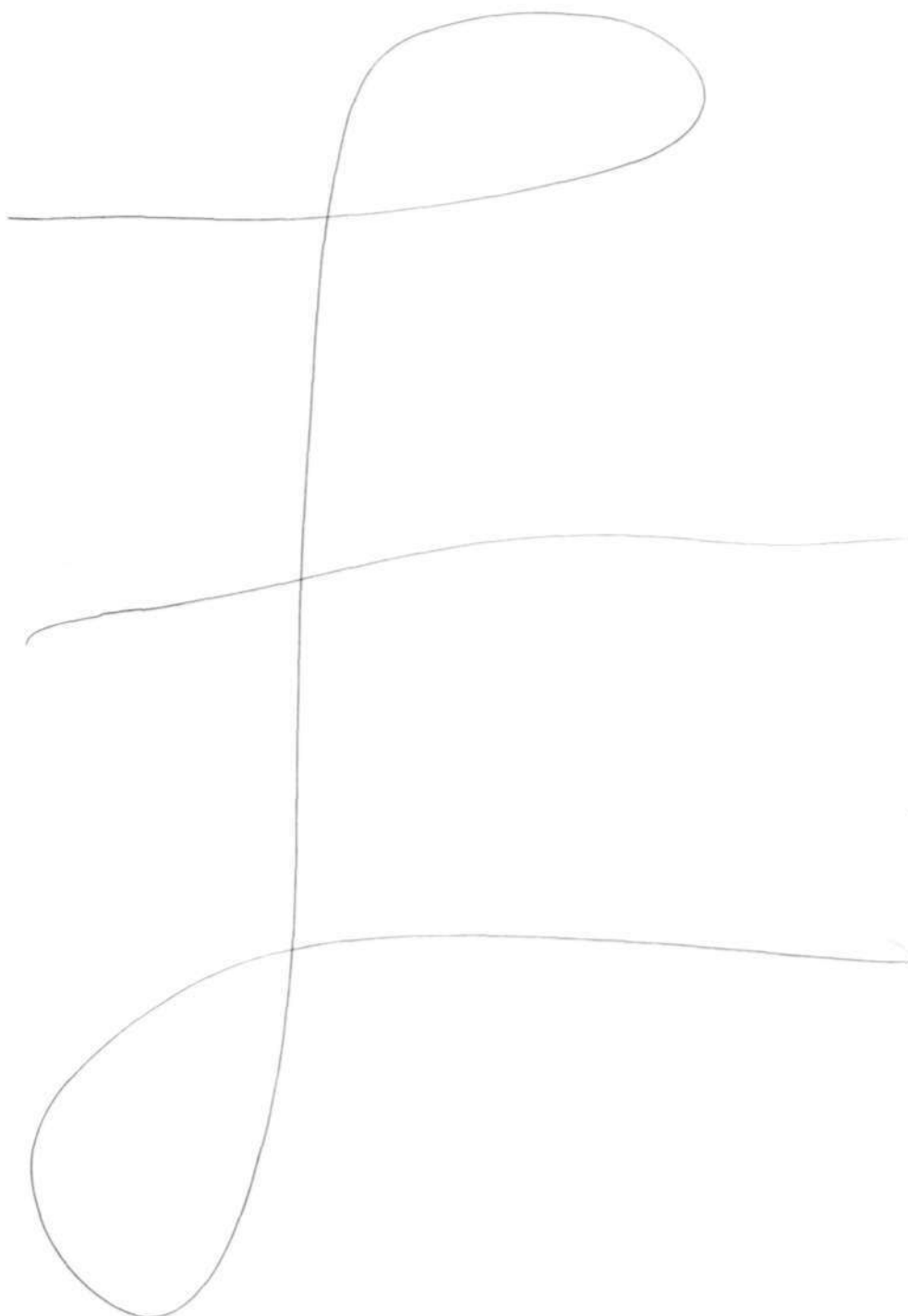
Новоселова В.Н.

17 марта 2016 года

Приложения к аудиторскому Заключение:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 года на 1-ом листе.
2. Отчет о финансовых результатах за 2015 год на 1-ом листе.
3. Отчет об изменениях капитала за 2015 год на 1-ом листе.
4. Отчет о движении денежных средств за 2015 год на 1-ом листе.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год на 15-ти листах.

Всего сброшюровано - 23 (двадцать три) листа.



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
03234589		
5191430177		
70.3		
12200	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Мурманскгражданстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество Частная

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

183038, Мурманская обл, Мурманск г, Софьи Перовской ул, д. 25/26

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пояснения к год отч Разд 2, стр 5200	Основные средства	1150	1261	1084	1506
Пояснения к год отч Разд 2, стр 5200	в том числе: Основные средства в организации	11501	1261	1084	1506
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Пояснения к год отч Разд 3, стр 5300	Финансовые вложения	1170	1435	1935	3771
Пояснения к год отч Разд 3, стр 5300	в том числе: Предоставленные займы	11701	1435	1935	1935
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2696	3019	5277
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояснения к год отч Разд 4, стр 5400	Запасы	1210	5020	5093	5093
Пояснения к год отч Разд 4, стр 5403	в том числе: Товары	12101	5020	5093	5093
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Пояснения к год отч Разд 5	Дебиторская задолженность	1230	773	2026	24
Пояснения к год отч Разд 5, стр 5512, 5518	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4	14	-
Пояснения к год отч Разд 5, стр 5513, 5519	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	148	-	-
Пояснения к год отч Разд 5, стр 5514	Расчеты по налогам и сборам	12303	88	9	24
Пояснения к год отч Разд 5, стр 5517, 5524	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	533	2003	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Форма № 4, стр 4450, 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74	74	9
Форма № 4, стр 4450, 4500	в том числе: Расчетные счета	12501	74	74	9
	Прочие оборотные активы	1260	16	1	5
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	16	1	5
	Итого по разделу II	1200	5883	7194	5131
	БАЛАНС	1600	8579	10213	10408

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	129	129	129
	в том числе:				
	Уставный фонд	13101	129	129	129
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	28
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8930)	(7632)	(6620)
	в том числе:				
	Убыток	13701	(8930)	(7632)	(6620)
	Итого по разделу III	1300	(8801)	(7503)	(6463)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5572	Заемные средства	1410	16610	17125	16374
	в том числе:				
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5552	Долгосрочные займы	14101	16610	17125	16374
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16610	17125	16374
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5572	Заемные средства	1510	545	529	441
	в том числе:				
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5574	Проценты по долгосрочным займам	15101	545	529	441
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5560	Кредиторская задолженность	1520	151	62	56
	в том числе:				
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5562, 5567	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	91	7	12
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5563, 5568	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5564	Расчеты по налогам и сборам	15203	13	8	5
Пояснения к год. отч Разд 5, стр 5571	Расчеты с подотчетными лицами	15204	47	47	39
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	74	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	770	591	497
	БАЛАНС	1700	8579	10213	10408

Руководитель

(подпись)

Гоглев Игорь
Владимирович
(расшифровка подписи)

Гл бухгалтер

(подпись)

Аншукова Эльвира
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

14 Марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Мурманскгражданстрой" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое акционерное общество Частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
03234589		
5191430177		
70.3		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	624	424
Пояснения к год. отч. Разд. 6 стр 5610	Себестоимость продаж	2120	(595)	(402)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29	22
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Пояснения к год. отч. Разд. 6 стр 5620+5630 +5650	Управленческие расходы	2220	(1238)	(872)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1209)	(850)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	159	218
	Проценты к уплате	2330	(23)	(89)
	Прочие доходы	2340	5353	4556
	в том числе:			
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23401	2499	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23402	-	1999
	Доходы в виде восстановления резервов	23403	2750	2532
	Прочие внереализационные доходы	23404	1	4
	Страховое возмещение, компенсации	23405	103	21
	Прочие расходы	2350	(5578)	(4875)
	в том числе:			
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23501	(2499)	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23502	-	(1867)
	Отчисление в оценочные резервы	23503	(2320)	(2750)
	Расходы на услуги банков	23504	(15)	(14)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(612)	(15)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(124)	(216)
	Налог на имущество	23507	(8)	(13)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1298)	(1040)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1298)	(1040)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	(1298)	(1040)
	Справочно	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Гоглев Игорь
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер


(подпись)

**Аншукова Эльвира
Евгеньевна**
(расшифровка подписи)

14 Марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710003

31 12 2015

03234589

5191430177

70.3

12200

16

384

Организация Открытое акционерное общество "Мурманскгражданстрой"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество Частная

Единица измерения тыс руб

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 2013 г.	3100	129	-	-	28	(6620)	(6463)
За 2014 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	-	-	-	-	(1040)	(1040)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1040)	(1040)
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	(28)	28	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	129	-	-	-	(7632)	(7503)
За 2015 г.							
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	-	-	-	-	(1298)	(1298)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1298)	(1298)
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 2015 г.	3300	129	-	-	-	(8930)	(8801)

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(8801)	(7503)	(6463)

Руководитель


(подпись)

Гоглев Игорь
Владимирович
(расшифровка
подписи)

Гл.бухгалтер


(подпись)

Аншукова
Эльвира
Евгеньевна
(расшифровка
подписи)

14 Марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Мурманскгражданстрой"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид эконо-

мической

деятельности

Предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом

Организационно - правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Частная

Единица измерения

тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 12 2015

03234589

5191430177

70.3

12200 16

384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	678	462
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	486	424
прочие поступления	4119	192	38
Платежи - всего	4120	(2083)	(1121)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1323)	(619)
в связи с оплатой труда работников	4122	(292)	(149)
налогов и сборов	4125	(95)	(124)
прочие платежи	4129	(373)	(229)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1405)	(659)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	500	4
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	4
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500	-
Платежи - всего	4220	-	(31)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(31)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	500	(27)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	905	751
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	905	751
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	905	751
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	65
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	74	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74	74
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

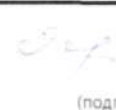
Руководитель


(подпись)

**Гоглев Игорь
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Гл бухгалтер


(подпись)

**Аншукова Эльвира
Евгеньевна**

(расшифровка подписи)

14 Марта 2016г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Период		Выбыло		Поступило	Начислено		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		амортизации			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			Период		Выбыло		Поступило	Часть		Первоначальная стоимость	Часть		Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы		стоимости списанной на расходы за период			стоимости списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2015 г.	-	-	-	-
	5170	3а 2014 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2015 г.	-	-	-	-
	5190	3а 2014 г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2015 г.	2124	(1040)	685	-	-	-	(508)	-
	5201	3а 2014 г.	2124	(618)	-	-	-	-	(422)	-
в том числе: Машины и оборудование	5202	3а 2015 г.	2111	(1027)	685	-	-	-	(508)	-
	5203	3а 2015 г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	3а 2014 г.	2111	(605)	-	-	-	-	(422)	-
	5207	3а 2014 г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5210	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2015 г.	-	685	-	685
	5250	3а 2014 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	7051	7051	7051
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

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 корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5300	3я 2015г	1935	-	-	-	500	-	-	1435	-
	5301	3я 2014г	3771	-	31	-	1867	-	-	1935	-
	5302	3я 2015г	1935	-	-	-	500	-	-	1435	-
	5302/1	3я 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные процентные займы	5303	3я 2014г	1935	-	-	-	-	-	-	1935	-
	5304	3я 2014г	1836	-	31	-	1867	-	-	-	-
	5310	3я 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3я 2014г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	3я 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3я 2014г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	3я 2015г	1935	-	-	-	500	-	-	1435	-
	5321	3я 2014г	3771	-	31	-	1867	-	-	1935	-
Финансовых вложений - ИТОГО											

11

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 Сентября 2015 г	На 31 Декабря 2014 г	На 31 Декабря 2013 г
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
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		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2015г		5093	-	537	(610)	-	-	X	5020	-
	5401	За 2014г		5093	-	70	(70)	-	-	X	5093	-
в том числе: Материалы	5402	За 2015г		-	-	15	(15)	-	-	X	-	-
Товары	5403	За 2015г		5093	-	522	(595)	-	-	X	5020	-
в том числе: Материалы	5405	За 2014г		-	-	70	(70)	-	-	X	-	-
Товары	5406	За 2014г		5093	-	-	-	-	-	X	5093	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г	На 31 Декабря 2014 г	На 31 Декабря 2013 г
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2015 г.	4776	(2750)	4618	-	(2320)	(5701)	(600)	2750	3093	(2320)
	5511	За 2014 г.	2555	(2531)	2909	-	(2750)	(673)	(15)	2531	4776	(2750)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5512	За 2015 г.	614	(600)	1012	-	(11)	(1011)	(600)	600	15	(11)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2015 г.	10	(10)	737	-	(10)	(589)	-	10	158	(10)
Расчеты по налогам и сборам	5514	За 2015 г.	9	-	210	-	-	(131)	-	-	88	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5517	За 2015 г.	4143	(2140)	2659	-	(2299)	(3970)	-	2140	2832	(2299)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5518	За 2014 г.	600	(600)	140	-	(600)	(126)	-	600	614	(600)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5519	За 2014 г.	10	(10)	500	-	(10)	(500)	-	10	10	(10)
Расчеты по налогам и сборам	5520	За 2014 г.	24	-	15	-	-	(15)	(15)	-	9	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5521	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5522	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5523	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5524	За 2014 г.	1921	(1921)	2254	-	(2140)	(32)	-	1921	4143	(2140)
	5530	За 2015 г.	4776	(2750)	4618	-	(2320)	(5701)	(600)	2750	3093	(2320)
Итого	5531	За 2014 г.	2555	(2531)	2909	-	(2750)	(673)	(15)	2531	4776	(2750)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	2320	2320	2765	2765	3373	3373
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5541	11	11	600	600	603	603
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	10	10	10	10	759	759
Расчеты с персоналом по оплате труда	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5544	2299	2299	2155	2155	2011	2011

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло				Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность
Долгосрочные обязательства, заемные средства - всего в том числе: Долгосрочные займы Долгосрочные кредиты Долгосрочные займы	5550	3а 2015 г.	17125	-	15011	-	(15526)	-	-	16610
	5551	3а 2014 г.	16374	-	751	-	-	-	-	17125
	5552	3а 2015 г.	17125	-	15011	-	(15526)	-	-	16610
	5553	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	3а 2014 г.	16374	-	751	-	-	-	-	17125
Краткосрочные обязательства, краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) Расчеты по налогам и сборам Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лицами и с прочими кредиторами	5560	3а 2015 г.	62	-	2264	-	(2175)	-	-	151
	5561	3а 2014 г.	56	-	995	-	(989)	-	-	62
	5562	3а 2015 г.	7	-	1668	-	(1584)	-	-	91
	5563	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	3а 2015 г.	8	-	85	-	(80)	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	3а 2015 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
	5566	3а 2015 г.	47	-	402	-	(402)	-	-	47
	5567	3а 2014 г.	12	-	661	-	(666)	-	-	7
	5568	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5569	3а 2014 г.	5	-	32	-	(29)	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5570	3а 2014 г.	-	-	54	-	(54)	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	39	-	248	-	(240)	-	-	47
	5572	3а 2015 г.	529	-	468	-	(452)	-	-	545
	5573	3а 2014 г.	441	-	88	-	-	-	-	529
	5574	3а 2015 г.	529	-	468	-	(452)	-	-	545
Краткосрочные обязательства, заемные средства - всего в том числе: Проценты по долгосрочным займам Краткосрочные займы Проценты по долгосрочным кредитам Проценты по долгосрочным займам	5575	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	3а 2014 г.	441	-	88	-	-	-	-	529
	5580	3а 2015 г.	17716	-	17743	-	(18153)	-	-	17306
	5581	3а 2014 г.	16871	-	1834	-	(989)	-	-	17716
Итого										

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	1274	1274
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	-	-	-	-	900	900
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	5591	-	-	-	-	372	372
Расчеты с персоналом по оплате труда	5592	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5593	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	5594	-	-	-	-	-	-
	5595	-	-	-	-	2	2

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.		За 2014 г.	
Материальные затраты	5610		595		402
Расходы на оплату труда	5620		361		179
Отчисления на социальные нужды	5630		109		54
Амортизация	5640		508		422
Прочие затраты	5650		260		217
Итого по элементам	5660		1833		1274
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		1833		1274

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Мурманскгражданстрой» за 2015 год
(часть II).

1. Основные сведения об организации и её собственниках.

1.1. Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Мурманскгражданстрой».

1.2. Сокращенное наименование организации: ОАО «МГС».

1.3. Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество.

1.4. Юридический адрес: 183038, г.Мурманск, ул. С.Перовской, дом 25/26.

1.5. Сведения о государственной регистрации юридического лица: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное 25 сентября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 000513054, Инспекция ФНС России по г.Мурманску, Мурманской области.

1.6. ИНН/КПП: 5191430177 / 519001001, на основании свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серии 51 № 00054983, выдано Инспекцией ФНС России по г. Мурманску Мурманской области.

1.7. Размер уставного капитала: 129060,46 (Сто двадцать девять тысяч шестьдесят рублей 46 копеек).

1.8. Сведения об участниках: 82,88% или 5356 акции в Уставном капитале Общества принадлежат юридическим лицам и 17,12% или 1097 акций - физическим лицам. Регистрационный номер выпущенных акций 49-1-0024.

1.9. Сведения о реестродержателе: АО «Независимая регистраторская компания», юридический адрес г.Москва, ул.Ивана Франко, д.8, место нахождения г.Мурманск, пр-кт Ленина, д.73, оф.201, ИНН 7705038503.

1.10. Структура управления: высшим органом Общества является общее собрание участников Общества; единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества Гоглев Игорь Владимирович.

1.11. Совет директоров:

1) Байтимиров Д.Х., полномочия с 02.04.08г.

2) Мурадян Ю.В., полномочия с 16.06.10г.

3) Романов А.Г., полномочия с 02.04.08г.

4) Станкевич М.К. – председатель, полномочия с 02.04.08г.

5) Гоглев И.В., полномочия с 24.05.13г.

Ревизионная комиссия: Пращур А.Н.

1.12. Аудитор Общества: ООО «Практик-Аудит», юридический адрес г.Мурманск, ул.Софьи Перовской, д.25/26, свидетельство серия ООО рег.номер 3671 выдано 25.10.1996г. Администрацией Октябрьского р-на г.Мурманска, член СРО аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», включено в реестр 28.12.2009г. ОРНЗ 10201000601.

1.13. Среднесписочная численность работников за отчетный период: 2 человека.

1.14. Основные виды деятельности Общества: предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом; прочая оптовая торговля.

2. Раскрытие информации об учетной политике Общества.

Методы ведения бухгалтерского учета в 2015 году применялись на основании «Учетной политики ОАО «МГС» для целей бухгалтерского учета» утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2014 года № 4 (в редакции изменений и дополнений, утвержденных приказом генерального директора от 21.09.15г. № 3), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит следующая информация:

2.1. Материально-производственные запасы.

Учет МПЗ ведется на счетах 10 и 41 в разрезе субсчетов в соответствии с ПБУ 5/01. Поступление осуществляется по фактической себестоимости, списание – по себестоимости каждой единицы.

2.2. Основные средства.

Учет ведется на счете 01 в соответствии с ПБУ 6/01. Поступление и выбытие объектов ОС осуществляется по первоначальной стоимости. Учет начисленной амортизации ведется на счете 02. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости ОС и норм амортизации на основании срока полезного использования объектов, который определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», а также с учетом срока фактической эксплуатации для объектов ОС, бывших в употреблении. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за один объект, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и не являются амортизируемым имуществом.

2.3. Нематериальные активы.

Учет НМА ведется на счете 04 в соответствии с ПБУ 14/2007.

2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 в разрезе субсчетов в соответствии с ПБУ 19/02. Поступление и выбытие осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

2.5. Доходы.

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90, прочих доходов – на счете 91 в разрезе субсчетов в соответствии с ПБУ 9/99. Доходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию информация о доходах Общества за 2015 год согласно разделу V ПБУ 9/99.

2.6. Расходы.

Учет расходов от обычных видов деятельности ведется на счетах 20, 26 (90.2.1, 90.8.1), прочих расходов – на счете 91.2 в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы от обычных видов деятельности, управленческие и прочие расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Резерв расходов по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая вероятно не будет погашена (экспертный способ); сумма резерва относится на финансовые результаты деятельности организации.

2.7. Кредиты и займы.

Учет задолженности по кредитам и займам ведется на счетах 66 – краткосрочные кредиты и займы и 67 – долгосрочные кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008. Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам (проценты) в той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются согласно разделу II ПБУ 15/2008. Сроки погашения кредитов, займов, выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций, определяются в соответствии с условиями договора. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются ежемесячно согласно п.4 ст.328 и ст.269 НК РФ.

2.8. Оценочные обязательства. Изменения оценочных значений.

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков признается на последнее число года исходя из среднедневного заработка каждого работника с учетом страховых взносов и количества дней отпуска, на которое имеет право работник. Учет ведется на счете 96 в соответствии с ПБУ 8/2010. В бухгалтерском балансе сумма резерва отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Информация об изменениях оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный и будущий периоды, подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 21/2008.

2.9. Постоянные и временные разницы, постоянные и отложенные налоговые обязательства (активы).

В целях отражения в бухгалтерской отчетности различий налога на прибыль, признаваемого в бухгалтерском учете и налога на прибыль в налоговой декларации применяется ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в соответствии с которым ведется учет постоянных и временных разниц, постоянных и отложенных налоговых обяза-

тельств (активов). Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации. Информация об отложенных налоговых обязательствах (активах) и постоянных налоговых обязательствах (активах) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности.

2.10. Денежные потоки.

В целях отражения сумм денежных потоков в отчете о движении денежных средств применяется ПБУ 23/2011. Информация о движении денежных средств раскрывается в бухгалтерской отчетности соответствии с разделом IV ПБУ 23/2011.

2.11. Поисковые затраты.

Затраты на освоение природных ресурсов, учитываемые в соответствии с ПБУ 24/2011, отсутствуют.

2.12. Изменения учетной политики.

В случае изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности раскрывается информация о данных фактах в соответствии с п.21, 25 ПБУ 1/2008. Изменения учетной политики в отчетном периоде отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером организации.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной системе счетоводства, автоматизированным способом, с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» версия 7.7.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим Планом счетов бухгалтерского учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, подтверждающие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведения годовая инвентаризация имущества, денежных средств и финансовых обязательств Общества по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора от 30 ноября 2015 года № 5.

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина России от 02.07.2010 года № 66н.

3. Информация о доходах и расходах Общества.

Таблица 1 (тыс. руб.)

Показатель	За 2015 год	За 2014 год	Изменения
Доходы и расходы по обычным видам деятельности.			
Выручка от продажи товаров, работ и услуг всего	624	424	200
Себестоимость проданных товаров, услуг	-595	-402	193
Валовая прибыль	29	22	7
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-1238	-872	292
Прибыль (убыток) от продаж	-1209	-850	285
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	5512	4774	738
Прочие расходы	-5601	-4964	637
Прибыль (убыток) до налогообложения	-1298	-1040	184
Налог на прибыль			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-1298	-1040	184

Выручка от реализации товаров и услуг за 2015 год составила 624 тыс. руб.

В структуре совокупных доходов, полученных от всех видов деятельности Общества, доходы от прочей оптовой торговли в сумме 624 тыс. руб. составляют 100 % от всей суммы доходов.

Себестоимость реализованных в 2015 году товаров составила - 595 тыс.руб.

Прочие доходы в 2015 году составили 5512 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты к получению 159 тыс. руб.;
- доходы от реализации прав требования долга 2499 тыс.руб.;
- доходы в виде восстановления резервов 2750 тыс.руб.;
- страховое возмещение 103 тыс.руб.;
- прочие доходы 1 тыс.руб.

Прочие расходы в 2015 году составили - 5601 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты к уплате - 23 тыс.руб.;
- расходы на приобретение прав требования долга - 2499 тыс.руб.;
- отчисления в резерв сомнительных долгов - 2320 тыс.руб.;
- услуги банка - 15 тыс. руб.;
- налог на имущество - 8 тыс.руб.;
- расходы от списания дебиторской задолженности - 612 тыс.руб.;
- прочие расходы - 124 тыс.руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2015 году Обществом получен убыток в размере - 1298 тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж - 1209 тыс. руб.;
- убыток от прочих доходов и расходов - 89 тыс. руб.

4. Информация об имуществе Общества.

4.1. Сведения о собственных основных средствах.

Срок полезного использования основных средств установлен на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». При проведении годовой инвентаризации основных средств Общества недостач и излишков не выявлено. Приказом по учетной политике ежегодная переоценка основных средств не предусмотрена.

4.2. Сведения о материально – производственных запасах.

Изменений способов оценки ТМЦ в 2015 году не было.

В результате годовой инвентаризации запасов недостач и излишков не выявлено.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в 2015 году не создавался. В краткосрочной перспективе (1-2 квартал 2016 года) Обществом планируется продажа части запасов ТМЦ покупателю (заключение договора купли-продажи с ООО «Парус»).

5. Информация о раскрытии данных о расходах будущих периодов.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 4/99 в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию информация о расходах будущих периодов по состоянию на конец 2015 года. Остаток по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2015г. составляет 16 тыс.руб., в т.ч.:

- предоставление сертификата электронного ключа для отчетности в ЕФРСФДЮЛ – 1 тыс.руб.;
- остаток страховой премии ОСАГО – 6 тыс.руб.;
- предоставление доступа к системе спутниковой связи – 9 тыс. руб.

6. Информация о списанной в убыток просроченной и неподтвержденной дебиторской задолженности.

В отчетном периоде на убыток списана просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 612 тыс.руб.

7. Информация о забалансовых счетах.

В соответствии с ПБУ 8/2010, 23/2011, письмом Минфина России от 22.06.2011 № ПЗ-5/2011 в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию информация об остатках средств на забалансовых счетах:

- счет 001 «Арендованные основные средства» остаток на 31.12.2015г. – 7 051,4 тыс.руб. (стоимость земельного участка по адресу г.Мурманск, ул.Советская, д.9);
- счет 014 «Нематериальные активы в эксплуатации» остаток на 31.12.2015г. – 10,8 тыс.руб. (стоимость бухгалтерской программы «1С:Предприятие – Бухгалтерский учет», версия 7.7);
- счет МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации» остаток на 31.12.2015г. – 12,2 тыс.руб.;
- счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» остаток на 31.12.2015г. – 19,3 тыс.руб.

8. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются участники (юридические лица), имеющие более 25% доли в УК Общества: ООО «Пионер» (29,47%) и ООО «Ризлт Консалтинг» (29,44%).

В состав управленческого персонала включены:

Генеральный директор – Гоглев И.В.

Главный бухгалтер – Аншукова Э.Е.

В 2015 году ФОТ управленческого персонала составил 191 тыс.руб., страховые взносы на обязательное страхование 58 тыс.руб. Другие вознаграждения управленческому персоналу не начислялись.

Вознаграждения совету директоров Общества в 2015 году не выплачивались.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали (в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»).

10. Информация о государственной помощи.

За отчетный период предоставления бюджетных средств и прочей государственной помощи не осуществлялось (в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»).

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергоснабжении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений...». Сведения о совокупных затратах на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам (тепловая, электрическая и т.д.) – данные затраты отсутствуют.

12. Информация о совместной деятельности.

В отчетном периоде совместной деятельности с другими организациями Обществом не осуществлялось (ПБУ 20/03).

13. Информация о прекращаемой деятельности.

Решений о прекращении деятельности Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

14. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В соответствии с пунктом 27 ПБУ 4/99 информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствует.

15. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В соответствии с ПБУ 3/2006 информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствует.

AD

16. Информация по договорам строительного подряда.

В соответствии с ПБУ 2/2008 информация по договорам строительного подряда отсутствует.

17. Информация по сегментам об объемах продаж, услуг по видам деятельности и рынкам сбыта.

В соответствии с ПБУ 2/2010 информация о финансово-хозяйственной деятельности Общества раскрывается в рамках единого сегмента деятельности (пункт 8 ПБУ 2/2010).

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В соответствии с информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 финансовые и другие риски отсутствуют.

19. Информация в отношении существенных ошибок, исправленных в отчетном периоде.

В соответствии с ПБУ 22/2010 информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствует.

20. Информация об изменении оценочных значений.

В соответствии с ПБУ 21/2008 информация об изменении оценочных значений, за исключением отраженных в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

21. Информация об экологической деятельности (письмо Минфина России № ПЗ-7/2011).

Общество не осуществляет деятельность, направленную на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения климата.

Платежи за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.

22. Организация и осуществление Обществом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии со ст.19 закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ внутренний контроль хозяйственной деятельности Общества осуществляется счетной комиссией, состав которой утверждается на ежегодном очередном общем собрании Общества.

Процедуры внутреннего контроля представляют собой действия, направленные на минимизацию рисков, влияющих на достижение целей экономического субъекта.

Счетная комиссия Общества применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

а) документальное оформление (записи в регистрах бухгалтерского учета и составление бухгалтерских справок);

б) подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям (проверка оформления первичных учетных документов);

в) санкционирование сделок и операций руководителем Общества;

г) сверка расчетов с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств по данным кассовой книги;

д) процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;

е) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей (соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности);

ж) процедуры общего компьютерного контроля и контроля, осуществляемого в отношении отдельных функциональных элементов системы (проверка правильности оформления рек-

визитов документов, контроль введенных сумм, автоматическая сверка данных, отчеты об операциях и ошибках).

Заключения счетной комиссии оформляются документально и направляются для рассмотрения на ежегодном очередном собрании акционеров Общества председателю собрания.

23. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Анализ использования фонда оплаты труда.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Показатель	Всего за 2015 год
Фонд оплаты труда всего (тыс.руб.), в том числе:	360
- дирекция	360
- отдел продаж	-
Среднесписочная численность, чел.	2
Средняя заработная плата в год на одного работника без учета работников по договорам гражданско-правового характера, тыс.руб.	180

Зарботная плата на 1 рубль выпущенной продукции за отчетный период составила 57.7 рубля (360 тыс. руб./ 624 тыс. руб. x 100).

Среднемесячная заработная плата на одного работника в отчетном году составила 15 тыс. руб.

24. Оценка стоимости чистых активов и определение неудовлетворительной структуры баланса.

№ п/п	Показатель		Значение показателя		Изменение	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативу на конец периода
			на начало периода	на конец периода			
1.	Коэффициент текущей ликвидности	КТЛ	12,17	7,64	-4,53	не менее 2	+5,64
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	КБЛ	3,55	1,1	-2,45	не менее 1	+0,1
3.	Коэффициент автономии собственных средств	КАСС	-0,73	-1,03	-0,3		

Коэффициенты текущей и быстрой ликвидности на конец 2015 превышают нормативные значения. Эти данные показывают, что платежеспособность Общества на конец 2015 года находится на достаточном уровне, и оно имеет возможность быстро погасить свои долги перед поставщиками в краткосрочном периоде. В качестве третьего показателя рассчитан коэффициент автономии собственных средств, он имеет отрицательное значение. Эти данные показывают значительный рост убытков, снижение стоимости чистых активов и, соответственно, отсутствие собственных средств организации по состоянию на конец 2015 года.

Учитывая наличие значительной суммы долгосрочных обязательств (заемных средств) и убытков по состоянию на конец 2015 года, можно сделать вывод о возникновении в перспективе трудностей у Общества в погашении долгосрочной задолженности.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2015 года составляют - 8801 тыс.руб. Уменьшение величины чистых активов на 1298 тыс.руб. показывает наличие значительных убытков и отрицательно характеризует финансовое положение Общества. Снижение чистых активов в течение рассматриваемого периода составляет 17 %.

ds

В целях повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества и снижения убытков руководством изыскиваются источники получения доходов – ведется поиск покупателей товаров, приобретенных для перепродажи, реализация которых позволит получить доход.

Также с целью получения доходов Обществом, руководство планирует расширение видов предоставляемых услуг, в основном за счет заключения договоров, связанных с посреднической деятельностью в сфере торговли, аренды и прочих услуг.

ДАТА 14.03.2016г.

Генеральный директор



Гоглев И.В.

Главный бухгалтер



Аншукова Э.Е.



Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 2/3 листов

Директор ООО «ПРАКТИК-АУДИТ»



В. Новоселова Новоселова В.Н.