

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

- ЗАКАЗЧИК:** Открытое акционерное общество «Азовский завод
стройматериалов»
- ИСПОЛНИТЕЛЬ:** Общество с ограниченной ответственностью
«Элит Аудит»
- ОСНОВАНИЕ:** Договор на оказание профессиональных услуг в области
аудита б/н от 04 марта 2015 г.

Ростов-на-Дону
2015

Элит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Открытого акционерного общества
«Азовский завод стройматериалов»
за 2014 год.

АДРЕСАТ: акционеры ОАО «Азовский завод стройматериалов»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Организационно-правовая форма и наименование</i>	Открытое акционерное общество «Азовский завод стройматериалов»
<i>Место нахождения</i>	г. Москва, ул. Минская д. 1 «г», корпус 2, офис 12,
<i>Место нахождения обособленного подразделения</i>	346781, Ростовская обл., г. Азов, пер. Черноморский, 1
<i>Телефон</i>	(86342) 67238, 68141, 67297
<i>Номер и дата свидетельства о государственной регистрации</i>	Зарегистрировано Администрацией города Азов Ростовской области, регистрационный номер 1649; дата регистрации: 10.03.1998 г. ОГРН 1026101794311 от 27 ноября 2002 года свидетельство серия 61 № 000678186

АУДИТОР:

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «Элит Аудит»
<i>Место нахождения</i>	344018, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, 79, корп. 1, офис 24 тел. (863) 298-90-24, факс (863) 242-47-75 e-mail: elit-audit@mail.ru
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 09 августа 2007 г. ОГРН 1076165009898
<i>Банковские реквизиты</i>	р/счет № 40702810700000011642 в ОАО КБ «Центр-инвест» г. Ростов-на-Дону, к/счет 30101810100000000762
<i>Членство в саморегулируемой организации ОРНЗ в контрольном реестре аудиторских организаций</i>	Свидетельство № 1654 от 30 декабря 2009 года о включении ООО «Элит Аудит» в единый реестр СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с протоколом № 4 от 12.10.2009 г. 10706007418

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» (далее по тексту Организация) за период с 01 Января 2014 года по 31 Декабря 2014 года включительно.

Бухгалтерская отчетность состоит из следующих документов:

- Бухгалтерский баланс на 31 Декабря 2014 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год:
 - Отчёт об изменениях капитала за 2014 год;
 - Отчёт о движении денежных средств за 2014 год;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Организации несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Организации, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Предварительная оплата за услуги по капитальному строительству и основные средства в сумме 4 601 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года и в сумме 3 813 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года отражена в составе оборотных активов (строка 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»), а не в составе внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»), однако данная информация отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2013 год и 2014 год.

Мнение с оговоркой

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

Прочие сведения

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» мы обращаем внимание пользователей на следующую информацию:

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства и не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, воспользовалась правом не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- проделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы бухгалтерского, налогового учета и внутреннего контроля, а также анализ принимаемых решений собственниками Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» с целью выявления всех возможных недостатков. Мы проверили соответствие ряда совершенных операций исключительно для того, чтобы сформировать мнение о достоверности бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» во всех существенных аспектах. Однако цель проведенного нами аудита Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности Открытого акционерного общества «Азовский завод стройматериалов» законодательству РФ и правильности исчисления налогов, поэтому такое мнение мы не высказываем.

«21» апреля 2015 г.

ООО «ЭлитАудит»

Генеральный директор
квалификационный аттестат –
общий аудит № 039921 от 16.01.2002 г.
Член НП «Аудиторская Ассоциация
Содружество» протокол №7 от 30.12.2009г.,
ОРНЗ 20106005602



А.Р. Новичкова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "Азовский завод стройматериалов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство линолиума
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
121108, Москва г, Минская, дом № 1"Г", корпус 2, оф. 12

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
02960307		
6140000724		
36.63.4		
47	16	
384		

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	-	-	29
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	30 598	24 570	25 759
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30 598	24 570	25 788
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 222	545	725
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	30	-
	Дебиторская задолженность	1230	34 645	23 105	15 649
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 769	4 874	84
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 988	2 601	2 487
	Прочие оборотные активы	1260	30	-	-
	Итого по разделу II	1200	49 704	31 155	18 945
	БАЛАНС	1600	80 302	55 725	44 733

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	100	4	4
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	980	980	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 805	42 405	25 531
	Итого по разделу III	1300	65 885	43 369	25 625
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 407	2 409	8 546
	Кредиторская задолженность	1520	13 010	9 927	10 562
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 417	12 336	19 108
	БАЛАНС	1700	80 302	55 725	44 733



Руководитель

(подпись)

Черникова Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

18 марта 2015 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>ОАО "Азовский завод стройматериалов"</u>	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	02960307		
Вид экономической деятельности	<u>Производство линолиума</u>	по ОКВЭД	6140000724		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	36.63.4		
Открытое акционерное общество	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКФС / 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	51 391	59 945
	Себестоимость продаж	2120	(13 433)	(22 158)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 958	37 787
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 022)	(14 231)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 936	23 556
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	114	159
	Проценты к уплате	2330	(112)	(450)
	Прочие доходы	2340	1 370	5 143
	Прочие расходы	2350	(1 655)	(10 027)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 653	18 381
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1 253)	(617)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 400	17 764

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	22 400	17 764
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Черникова Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

18 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
02960307		
614000724		
36.63.4		
47	16	
384		

Организация ОАО "Азовский завод стройматериалов" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство линолиума по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС
 Открытое акционерное общество / Частная собственность _____ по ОКЕИ
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	4	-	-	90	25 531	25 625
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 764	17 764
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	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	4	-	-	980	42 405	43 389
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	96	-	-	-	22 400	22 496
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	22 400	22 400
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	96	-	-	X	X	96
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	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	100	-	-	980	64 805	65 885

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	25 625	17 764	43 389
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	25 625	17 764	43 389
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	25 625	17 764	43 389
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	25 625	17 764	43 389
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	65 885	43 389	25 625



Руководитель

Черникова Елена
Александровна

(подпись)

(подпись)

18 марта 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

ОАО "Азовский завод стройматериалов"

(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	-	-	29
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	30 596	24 570	25 759
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 222	545	725
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30	30	-
Дебиторская задолженность*	1230	34 645	23 105	15 649
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8 789	4 874	84
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 988	2 601	2 487
Прочие оборотные активы	1260	30	-	-
ИТОГО активы	-	80 302	55 725	44 733
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 407	2 409	8 548
Кредиторская задолженность	1520	13 010	9 927	10 562
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	14 417	12 336	19 108
Стоимость чистых активов	-	65 885	43 389	25 625

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

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

Организация ОАО "Азовский завод стройматериалов"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство линолиума
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
02960307		
6140000724		
36.63.4		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	49 087	50 841
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	49 087	50 841
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(31 450)	(37 993)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 005)	(29 877)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 740)	(3 902)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 705)	(4 214)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 637	12 848
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 971)	(5 220)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 971)	(5 220)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 971)	(5 220)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10	86
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	10	86
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 652)	(7 600)
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	(9 652)	(7 600)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 642)	(7 514)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24	114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 601	2 487
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 988	2 601
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	363	-

Руководитель



Черникова Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

18 марта 2015 г.

15

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ

**РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 год
по ОАО Азовский завод стройматериалов
г. Москва**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество создано в 1992 г. Акционерами являются: физические лица – 57 чел.

В декабре 2004 года создано Обособленное подразделение ОАО АЗСМ. Основное имущество, движимое и недвижимое, расположено по адресу: 346781, Ростовская обл., г.Азов, пер.Черноморский д.1.

Земельные отношения – в собственности Общества находится 7,5 га земли,

Местоположение общества ОП ОАО АЗСМ:

Наименование	Пункт	Расстояние до хозяйства, км
Районный центр	г. Азов	1
Ж/д станция	Азов	2

Место реализации продукции и оказанием услуг:
Ростовская область, г.Азов

Производственное направление —

1. Сдача в наем нежилых помещений;
2. Транспортная обработка груза и хранение.

Ведущие отрасли общества в 2014 году:

Услуги по сдаче в наем нежилых помещений,
Услуги по транспортной обработке груза и хранение.

Начислено фонда оплаты труда за 2014 год - 8287,3 тыс. руб.,
среднемесячная заработная плата одного работника составила - 13030 руб.

Среднегодовая стоимость основных фондов за 2014 год составила 23594,7 тыс. руб.

Реализовано работ, услуг всего 51391,0 тыс. руб.,

Рентабельность работ, услуг - 46,6% (прибыль от реализации к сумме продаж)

1. Кадры и использование рабочего времени:

Списочная численность работников на начало года - 55 чел

Принято с начала года - чел.-31

Уволено 33 чел.

Списочная численность на 31.12.13 г. – 53 чел

Среднесписочная численность работников за 2014 год составила 53 чел.

Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб.

На начало года уставный капитал общества был 3972 руб., увеличен в результате дополнительного выпуска акций на 96088 руб. На конец года уставный капитал составил 100 тыс. руб.

Бухгалтерский учет в обществе ведётся по журнально-ордерной системе учета с применением регистров, предусмотренных учетной политикой.

Учётная политика по бухгалтерскому учёту на 2014 год утверждена в декабре 2013 года (приказ № 86 от 31.12.2013г).

Бухгалтерский учет в обществе был организован в соответствии:

- с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г № 402-ФЗ с дополнениями и изменениями;

- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» от 29.07.98 № 34н с учётом изменений и дополнений;

- действующими положениями по бухгалтерскому учету: ПБУ 5/01, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/01, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 и т. д.;

- с рабочим Планом счетов общества, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н.

Объектами бухгалтерского учета в обществе являлись:

1. факты хозяйственной жизни (сделка, событие, операции, которые оказывают влияние на финансовое положение предприятия, финансовый результат его деятельности и движения денежных средств;
2. активы;
3. обязательства;
4. источники финансирования его деятельности;
5. доходы;
6. расходы.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности общества и его имущественном положении.

2. Основные средства

К основным средствам относились предметы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Принимались к учету по фактической стоимости приобретения в день подписания акта приемки-передачи основного средства в эксплуатацию (ОС-1).

Единицей учета по основным средствам являлся инвентарный объект.

В бухгалтерском учете амортизация начислялась:

По основным средствам, приобретённым до 01.01.02 г. по нормам Постановления № 1072, а по основным средствам, приобретённым после 01.01.02 г. по Классификатору.

Стоимость основных средств и в бухгалтерском и в налоговом учете погашалась путем начисления износа линейным способом.

В бухгалтерском и налоговом учете основные средства, первоначальная стоимость которых составляла до 40000 рублей включительно, отражались в учёте как материалы.

Информация по переоценке: Переоценка основных средств не проводилась.

Данные по основным средствам:

Период	Первоначальная стоимость, руб.	Начисленный износ, руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов, %
На 01.01.2014 г.	33275288,06	111109753,45	22165,5	33,40%
На 31.12.2014 г.	33830310,35	13065210,4	20765,1	38,60%

В составе основных средств хозяйства конец отчетного периода отражены:

Название основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Здания,	175,7	0,8
Земельные участки	1893,6	9,1
Сооружения	15069,8	72,6
Передаточные устройства	1799,9	8,7
Производств. и хоз. инвентарь	1735,9	8,4
Машины и оборудования	90,2	0,4
Всего	20765,1	100,00%

В 2014 году введены в эксплуатацию объекты основных средств:

№№ п/п	Наименование введенного объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельный участок	269,1
2	Система видеонаблюдения	285,9

В отчетном периоде не было выбытия основных средств.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) — 1893,6 тыс. руб.: 6 земельных участка.

3. Незавершенные капитальные вложения составили:

Период	Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.
На 01.01.2014 г.	2404,8
На 31.12.2014 г.	9832,7

В составе незавершенных капитальных вложений на конец отчетного периода отражены:

Объекты незавершенного строительства	Стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Строительство скл. №12	896,4	9,1
Затраты на приобретение земельных участков	40,1	0,4
Затраты по стр-ву дороги к весовой	1718,9	17,5
Затраты по стр-ву дороги к причалу	2281,4	23,2
Строительство склада на причале	3245,1	33
Строительство склада №1	1650,8	16,8

Объекты незавершенного строительства	Стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Итого	9832,7	100

4. Долгосрочные финансовые вложения составляют 66 тыс. руб., в том числе
- Взнос в Уставный капитал ООО «ЮМП» 66,0 тыс. руб., дивиденды за 2014 год не начислялись.

Краткосрочные финансовые вложения – займы, предоставленные юридическим лицам и физическим лицам: в руб.:

- ООО Агро Зерно Юг под 8,5%
- ООО «ЮМА» под — 8,5%
- ООО Юг-Энерго под 8,5%
- Физические лица под — 8,5%

5. При отпуске материальных ценностей в производство использовался метод оценки материально-производственных запасов в соответствии с ПБУ 5/01 в бухгалтерском и в налоговом учете:
- по средней стоимости.

Процесс приобретения и заготовления материалов отражался в учете по фактической себестоимости приобретения, учитывая все затраты по приобретению (транспортные расходы, командировочные и т. п.). При этом средняя стоимость материальных ресурсов формировалась из фактической цены с включением транспортно-заготовительных расходов в стоимость конкретного материала, с которым связаны эти расходы.

Основными поставщиками общества по оказанию услуг, поставке материалов являлись:
 ООО «Эклектика», ОАО «АТП-9», ОАО «Энергосбыт Ростозэнерго», ИП Лукашов Д.Г.

Состав запасов общества на 31.12.2014 года:

Наименование (вид) запаса	Сумма, тыс. руб.
Материалы всего, в т.ч.	3222,1
Сырье и материалы	3222,1
Итого	3222,1

6. Расчеты с контрагентами:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2014 года составила 34644,7 тыс. руб. Вся она реальная.

Резерв сомнительных долгов на конец года не создавался по причине их отсутствия.

Информация об уплаченных авансах (предварительной оплате).

№№ п/п	Наименование получателя платежа	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
1	ООО Эклектика	1436,8	нет	Услуги ПРР

№№ п/п	Наименование получателя платежа	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
2	УФК Пятнадц. Орбитражн. суд	154,7	нет	Услуги
3	ООО ЮГ-Энерго	80,1	нет	За ТМЦ
4	ООО ЮТП	42,9	нет	ПРР
6	Адвокатское бюро Каращука	160,8	нет	металл
7	ООО БРАС	52,7	нет	мебель
9	ООО Проектировщик	260,7	нет	Ремонтн. работы
10	ООО Русич	100	нет	Конс. услуги
11	ООО Строймонтажсервис	1112,8	169,7	Пласт. изделия
12	ООО Старт	170,1	нет	Услуги
13	Адвокатское бюро	160,8	нет	Услуги
14	ООО Строймет	68,1	нет	Ремонтные работы
15	ООО Стройфирма АОМЗ	110,8	нет	Услуги связи
16	ООО «Консалтинг-технолог»	50,1	нет	Консульт. услуги
17	ИП Ульянов А.В.	92,4	нет	Мебель
19	ООО «АгроЗерноЮГ»	548,4	нет	услуги
21	ООО Стройпроект	26,5	нет	Услуги по ремонту
27	Бондарь О.М.	2700,0	нет	Аванс за недвиж. им-во
28	ООО ЮМА	433,7	нет	Услуги
29	ООО Универсал-Юг	191,4	нет	Услуги
31	Прочие авансы	322,1	нет	
	Итого	8275,8	174,2	
	В том числе на строитель- ство	3812,8		

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2014 года составила 13010,1 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по з/плате 612,2 тыс. руб.,
- во внебюджетные фонды 131,8 тыс. руб.,
- в бюджет 1804,7 тыс. руб.,
- за оказанные работы и услуги 10461,4 тыс. руб.

Вся она реальна и подтверждена результатами инвентаризации.

Информация о полученных авансах (предварительной оплате).

№№ п/п	Наименование плательщика аванса	Сумма аванса, тыс. руб.	В т.ч. НДС	За что
1	ООО Продэкс	78,9	нет	ПРР услуги
2	Mesopotamia FZE	75,4	нет	ПРР услуги
3	ЗАО Амбар	11,1	нет	ПРР услуги
	итого	165,4	0	

7. По состоянию на 01.01.2014 г. стоимость чистых активов составляла 43389,0 тыс. руб., на 31.12.2014 г. - 65885,0 тыс. руб.

Расчет чистых активов общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012 г., тыс. руб.	На 31.12.2013 г., тыс. руб.	На 31.12.2014 г., тыс. руб.
АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	29	-	-
Основные средства	11501	25519	22165	20765
Незавершенное строительство	11503	4701	2405	9833
Запасы	1210	725	545	3222
НДС	1220	2	30	30
Дебиторская задолженность	1230	7917	23105	34645
Денежные средства	1250	2487	2601	2988
Прочие оборотные активы	1240	84	4874	8819
ИТОГО АКТИВЫ		44733	55725	80302
ПАССИВЫ				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		0	0	0
Прочие долгосрочные обязательства		0	0	0
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	8546	2409	1407
Кредиторская задолженность	1520	10562	9927	13010
Задолженность перед учредителями по выплате доходов		0	0	0
Резервы предстоящих расходов		0	0	0
Прочие краткосрочные обязательства		0	0	0
ИТОГО ПАССИВЫ		19108	12336	14417
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ		44733	55725	65885

В проверяемом периоде произошло увеличение чистых активов на 22496 тыс. рублей

8. Задолженность по полученным займам и кредитам:

Кредитный договор №, дата (займодавец)	Остаток на начало 2014 года, тыс. руб.	Выдано за отчетный период, тыс. руб.	Возвращено за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец 2014 года, тыс. руб.
Договор от 30.06.2006г Бондарь О.М.	335,0	200,4	335,0	200,4
Договор от 29.09.2006г Нор-Аревян К.Л	1003,0	342,4	1003	342,4
Договор от 31.08.2005г Талибов С.Г	1067,0	857,4	1067	857,4
Адвокатское бюро Карашука	4,0	306,0	303,2	6,8
Всего	2409	1706,2	2708,2	1407

21

9. Показатели финансово-хозяйственной деятельности (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации продукции определялась по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю расчетных документов.

В 2014 году общество получило доходы от следующих обычных видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Доходы от сдачи в наем нежилых помещений	10854,9	21,1
Доходы от транспортной обработки груза	40536,2	78,9
Всего	51391,1	100%

Основными покупателями продукции (товаров, работ, услуг) в 2014 году являлись: ООО «Агропромышленная компания», ООО «Азов-Экспо», ООО «МТК», ООО «ЮМП», ООО «Эклектика», ООО «Южная сырьевая компания», ООО «Продэкс»

Затраты на оказание услуг учитывались с применением калькуляционного варианта учета и составили за 2014 год:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Материальные затраты	3493,4	12,7
Оплата труда	7614,5	27,7
Начисления на заработную плату	2330,0	8,5
Амортизация основных средств и НА	1955,5	7,1
Услуги сторонних организаций	10859,7	39,6
Прочие расходы	1202,0	4,4
Всего расходы	27455,1	100%

Предприятие получило от реализации работ, услуг и товаров за 2014 год прибыль в размере 19549,0 тыс. руб.

Прочие доходы составили 1484,0,0 тыс. руб., в том числе:

- продажа валюты 481,0 тыс. руб.
- возмещения судебных расходов 160,0 тыс. руб.
- проценты к получению—114,2тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности 1,8 тыс. руб.
- доходы прошлых лет -1,0 тыс. руб.
- выручка от продажи ТМЦ—726,2 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1766,7 тыс. руб., в том числе:

- стоимость проданной валюты в ценах приобретения - 117,5 тыс. руб.
- услуги банка — 93,4 тыс. руб.
- материальная помощь работникам —103,0 тыс. руб.
- проценты к уплате 112,3 тыс. руб.
- новогоднее представление для детей — 5,0 тыс. руб.
- пени, штрафы - 205,6 тыс. руб.

209

- реализация ТМЦ - 650,3 тыс. руб.
- расходы по эмиссии акций —120,0 тыс. руб.
- убытки прошлых лет—5,3 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности —336,6 тыс. руб.
- Госпошлина по судебным делам- 17,7 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета (без расхода ее в текущем году на потребление) составила 23653,0 тыс. руб. Налог по УСНО за 2014 год исчислен в сумме 1253,0 тыс. руб.

10. Информация по аффилированным лицам

Аффилированными лицами общества является учредители- физические лица.

По состоянию на 31.12.2014 г. задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет 1400,2 тыс. руб., которая образовалась в 2006 г. (Заем).

Руководство хозяйственной деятельностью осуществляло его Правление, возглавляемое генеральным директором.

Информация о размерах вознаграждений, которые организация выплачивает управленческому персоналу (руководство):

Должность	Оплата по должностному окладу	Премии по положению как и всем работникам управленческого аппарата	Другие вознаграждения (дивиденды, доп. премии – какие),	Годовой доход руб.
Генеральный директор	10000			120000
Главный инженер	7500			90000
Главный бухгалтер	7000			84000

Среднемесячная заработная плата за 2014 год по Обществу составила 13030 руб., а среднемесячная заработная плата руководства 8167 руб. Соотношение составило 1:1,6.

11. Информация о рисках

Информация по судебным спорам, в которых Общество выступает в качестве истца:

1	Комитет охране окружающей среды и природоресурсов	Об увеличении площади акватории	процесс выиграли
2	Администрация города Азова	О демонтаже забора у причальной стенки	Выиграли иск

Анализ производственной и финансовой деятельности показывает, что виды деятельности и специализация хозяйства дают положительную перспективу на рынке товаров, однако наличие конкуренции в регионе сбыта, нестабильность каналов реализации продукции снижает потенциал увеличения доходов.

На будущие периоды выручка от реализации будет расти, но большого роста прибыли не планируется, так как большую долю средств придется направить на восстановление основных фондов.

В 2014 году Общество не осуществляло сделок РЕПО, сделок по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность. Соответственно хеджирование указанных рисков не производилось.

Кредитные риски

Общество на конец отчетного периода не имеет кредитных рисков:

- просроченной дебиторской задолженности нет,
- отсрочек и рассрочек оплаты за проданную продукцию в 2014 году не предоставлялось,
- поручительств третьим лицам не выдавалось.

Репутационный риск

Репутационные риски в Обществе отсутствуют:

- уменьшение числа покупателей продукции не произошло,
- сроки поставок собственной продукции соблюдались,
- участие в ценовом сговоре отсутствовало.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски в Обществе отсутствуют.

12. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, т.е. таких, не учет или ошибочный учет которых серьезно исказил бы бухгалтерскую отчетность общества за 2014 год, не имеется.

13. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация в 2014 году не участвовала в совместной деятельности

14. Информация о затратах на приобретение и потребление энергоресурсов и об экологической деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

Затраты Организации на приобретение и потребление энергоресурсов составили:

Тепловая энергия производится собственными силами только для собственного потребления на газовых отопительных котлах.

Электрическая энергия 372 тыс. кВт на сумму 1860,0 тыс. руб., поставщики: ОАО «Энергосбыт «Ростовэнерго», ЗАО «Донэнерго».

Вода 804 куб. м, поставщики МП «Азовводоканал».

В соответствии с письмом Минфина России №ПЗ-7/2011 информируем о расходах по

21

экологической деятельности.

В течение 2014 года произведено расходов по экологической деятельности в сумме 203,4 тыс. руб.:

- капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, в 2014 году не производилось, но на 2015 год планируется начать строительство очистных сооружений;
- текущие расходы составили 203,4 тыс. руб., в том числе
 - на очистку сооружения (ливневки)- 119,7,0 тыс. руб.,
 - сбор за загрязнение окружающей среды -16,5 тыс. руб.,
 - отборы проб воды и их анализ - 67,2 тыс. руб.

15. Сведения о проведении инвентаризации всех статей баланса:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации	Меры по устранению выявленных расхождений
31.12.14	Основные средства и нематериальные активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Материалы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Расходы будущих периодов	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Обязательства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Денежные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Дебиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.74	Кредиторская задолженность	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	
31.12.14	Уставный капитал	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	

16. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

17. Информация по сегментам

Согласно Учетной политике Организация ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество является малым предприятием.

18. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006 отсутствовала.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) — 117,5 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006) — 481,0 тыс. руб.

Применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату.

19. Оценка структуры баланса

На 31.12.2014 валюта баланса Общества составляет - 80302,0 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2014 представляет следующее:

Внеоборотные активы — 30598,0 тыс. руб. или 38,1 %;

Оборотные активы — 49704,0 тыс. руб., или 61,9 %.

Структура пассива на 31.12.2014 представляет следующее:

Капитали резервы — 65885,0 тыс. руб. или 82,05%;

Долгосрочные обязательства — нет, или 0 %;

Краткосрочные обязательства — 14417,0 тыс. руб., или 17,95%.

Расшифровка прочих доходов по Отчету о движении денежных средств:

Поступление прочих доходов ---нет

Расшифровка прочих расходов по отчету о движении денежных средств:

Всего расходов---4705,0 тыс. руб.

в том числе :

Налог на землю—1433,8 тыс. руб.;

Транспортный налог---12,1 тыс. руб.

НДФЛ—1031,8 тыс. руб.;

УСНО—617,0 тыс. руб.

Налоги от ФОТ —1610,3 тыс. руб.

Финансовый анализ деятельности общества за 2014 год выполнен ООО «Элит Аудит».

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Черникова Е.А.
Быкова А.Ф.

«18» Марта 2015 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
СОДРУЖЕСТВО»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 1654

аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
"Элит Аудит"

является членом Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
в соответствии с решением Правления НП ААС
от 12 октября 2009 года (протокол № 04)
и включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП ААС 30 декабря 2009 года
за основным регистрационным номером записи –

10706007418

Президент НП ААС



А.Д. Шеремет
А.Д. Шеремет

Прошито и пронумеровано

А.Р. Новичкова лист *1*

Ген. директор

Новичкова А.Р.

