

Экспертиза Аудит

www.expertizaaudit.ru

Общество с ограниченной ответственностью
«Экспертиза Аудит»

ИНН/КПП 7727210677/772701001

р/с № 40702810500000483158 в КБ«НС Банк» (ЗАО) г. Москва

к/с № 30101810800000000158 БИК 044579158

от 31 марта 2015 г.

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Каркас-ЗКД»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Каркас-ЗКД» за 2014 год, составленной в соответствии с российскими правилами

Москва,
2015 г.

Сведения об аудируемом лице

1. Полное наименование субъекта:

Открытое акционерное общество «Каркас-ЗКД»

2. Государственная регистрация:

регистрационное свидетельство серии 71 №000539656 выдано 27 декабря 2002 года Инспекцией МНС России по Пролетарскому району г. Тулы, присвоен ОГРН 1027100692080.

3. Телефон:

8-4872-40-75-07,

4. Юридический адрес:

300016, РФ, г. Тула, ул. Новотульская, д.16

5. Фактический адрес:

300016, РФ, г. Тула, ул. Новотульская, д.16

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 года, так как руководство аудируемого лица не обеспечило присутствие аудитора при инвентаризации. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении как отраженных, так и не отраженных в бухгалтерской отчетности величин запасов.

2. По статье 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года стоимость готовой продукции отражена без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который, возможно, следовало создать.

Соответственно, могут измениться показатели по статье 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Количественная оценка влияния вышеуказанного искажения, допущенного при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, не осуществлялась.

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 отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Каркас-ЗКД» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что ОАО «Каркас-ЗКД» не соблюдены требования в отношении формирования уставного капитала, установленные статьей 35 Федерального закона РФ от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Величина чистых активов ОАО «Каркас-ЗКД» по состоянию на 31 декабря 2014 г. составляет 50 526 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала, составляющего 66 830 тыс. руб.

Заместитель
Генерального директора
ООО «Экспертиза Аудит»

Руководитель аудиторской проверки,
ведущий аудитор



Е.Б. Голубицкая

Н.В. Клавдеева

31 марта 2015 года

Дата выдачи заключения

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) организации ОАО «Каркас-ЗКД», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - ✓ Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - ✓ Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
 - ✓ Пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Уполномоченные аудируемым лицом лица, отвечающие за составление и достоверность бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Лагутина Елена Александровна;

Главный бухгалтер – Лагутина Елена Александровна.

Руководство аудируемого лица 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "Каркас-ЗКД"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности АРЕНДА ПРОЧИХ МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ НАУЧНОГО И ПРОМЫШЛЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Место нахождения (адрес) 300016, Тула, Новотульская, дом № 16

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
59991948		
7105028824		
71.34.9		
47	42	
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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	в том числе:		25 631	27 419	29 516
	Основные средства в организации	11501	25 631	27 419	29 516
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 976	4 070	4 161
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		29 607	31 489	33 677
	Запасы	1210	8 421	8 967	9 287
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Товары	12102	108	108	108
	Готовая продукция	12103	8 313	8 859	9 161
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	17 262	12 198	7 790
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	17 262	12 198	7 783
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	1
	Прочие оборотные активы	1260	2	1	1
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2	1	1
	Итого по разделу II	1200	25 685	21 167	17 079
	БАЛАНС	1600	55 292	52 656	50 756

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	66 830	66 830	66 830
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	143	143	143
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(16 447)	(16 699)	(17 470)
	Итого по разделу III	1300	50 526	50 274	49 503
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	561
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	561
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 766	2 382	692
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	554	525	389
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	3
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 180	1 614	127
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	101	23	4
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	218	66	79
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	9	3	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	704	151	88
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 766	2 382	692
	БАЛАНС	1700	55 292	52 656	50 756



Лагутина Елена Александровна
(подпись)

Лагутина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Лагутина Елена Александровна
(подпись)

Лагутина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация	Открытое Акционерное Общество "Каркас-ЗКД"	по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	59991948		
Вид экономической деятельности	АРЕНДА ПРОЧИХ МАШИН И ОБОРУДОВАНИЯ НАУЧНОГО И ПРОМЫШЛЕННОГО НАЗНАЧЕНИЯ	по ОКВЭД	7105028824		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное /	по ОКОПФ / ОКФС	71.34.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	42	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	Выручка	2110	4 920	4 624
	в том числе:			
	Аренда имущества	21101	4 322	4 322
	Колонны	21102	598	302
	Себестоимость продаж	2120	(546)	(302)
	в том числе:			
	Колонны	24201	(546)	(302)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 270	4 322
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	(3 863)	(3 762)
	в том числе:			
	Амортизация	22201	(1 787)	(2 098)
	Налоги и сборы	22202	(1 251)	(830)
	Оплата труда	22203	(304)	(304)
	Хранение имущества	22204	(305)	(305)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	511	560
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	3
	Прочие расходы	2350	(43)	(169)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	469	394
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	3
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	561
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(94)	(90)
	Прочее	2460	(123)	(93)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	252	772

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	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	252	772
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Лагутина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Лагутина Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	27 419	25 631
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	4 070	3 976
7. Запасы	1210	8 967	8 421
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	12 198	17 262
10. Денежные средства	1250	-	-
11. Прочие оборотные активы	1260	1	2
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		52 656	55 292
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	2 382	4 766
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		2 382	4 766
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к			
21. расчету (стр. 20))		50 274	50 526

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

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

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

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

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

Руководитель



(подпись)

Логутинская ЕА

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л

(подпись)

Логутинская ЕА

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

Сведения об аудиторской фирме

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экспертиза Аудит»

Государственный регистрационный номер: № 001.613.750 от 11.02.2002 г.

Юридический адрес: 117461, г. Москва, ул. Каховка, д.20А

Фактический адрес: 117292, г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, д.8

Контактный телефон: (499) 922-85-86

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская фирма является членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России» (номер реестра ОРНЗ – 10201001477).

Руководитель аудиторской проверки

Клавдеева Надежда Владимировна

Ведущий аудитор,
квалификационный аттестат
№ К 017763, выдан 05.08.2004 г.
Минфином РФ на неограниченный срок,
член СРО «Московская Аудиторская
Палата», ОРНЗ 20103014158

ИНН / КПП: 7727210677/772701001

Банковские реквизиты:

с/с № 40702810500000483158 в КБ «НС Банк» (ЗАО) г. Москва

с/с № 30101810800000000158 БИК 044579158