

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Марс»**

**Москва
2016**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Акционерам ОАО «Марс», Генеральному директору ОАО «Марс», иным пользователям.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Открытое акционерное общество «Марс»

Основной государственный регистрационный номер: (ОГРН) 1027739879848.

Место нахождения: 105120, г. Москва, Костомаровский пер., д. 3

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Компания «Корсаков и Партнеры».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1047796182554.

Место нахождения: 125368, г. Москва, Митинская ул., д.43, оф.53

Саморегулируемая организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 10403001516

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Марс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, 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 бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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 достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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 о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «МАРС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель генерального директора
Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Компания «Корсаков и Партнеры»



С.В. Педько

«23» июня 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Марс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105120, Москва г, Костомаровский пер, дом № 3

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
00299447		
7709045212		
70.20.2		
47	16	
384		

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	-	-	-
	Основные средства	1150	396 516	401 666	58 068
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	224	224	224
	Отложенные налоговые активы	1180	72	160	160
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	396 812	402 051	58 452
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8 192	7 202	3 049
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	49	49
	Дебиторская задолженность	1230	52 614	141 325	107 639
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 827	15 821	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 596	11 466	12 766
	Прочие оборотные активы	1260	3 853	472	1 038
	Итого по разделу II	1200	127 082	176 336	124 541
	БАЛАНС	1600	523 894	578 386	182 993

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	112	112	112
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(109)	(41)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	411 644	411 644	64 543
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76 023	75 616	76 347
	Итого по разделу III	1300	487 671	487 331	141 002
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	596	608	516
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	596	608	516
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	35 627	90 447	40 416
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	1 058
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	35 627	90 447	41 475
	БАЛАНС	1700	523 894	578 386	182 993



Руководитель _____
(подпись)

Абдуллаев Хабиб Пулатович
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Марс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
00299447		
7709045212		
70.20.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	196 490	229 421
	Себестоимость продаж	2120	(59 262)	(170 893)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	137 228	58 528
	Коммерческие расходы	2210	(2 246)	-
	Управленческие расходы	2220	(18 561)	(36 880)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	116 421	21 648
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 588	1 884
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 563	4 482
	Прочие расходы	2350	(125 117)	(26 734)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 455	1 280
	Текущий налог на прибыль	2410	(231)	(242)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(26)	78
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12	(92)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(89)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 147	946

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	-	347 101
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 147	348 047
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Абдуллаев Хабиб
Пулатович

(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Марс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
00299447		
7709045212		
70.20.2		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	112	-	64 543	-	76 347	141 002
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	347 101	-	946	348 047
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	946	946
переоценка имущества	3212	X	X	347 101	X	-	347 101
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(41)	-	-	(1 677)	(1 718)
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	-	(41)	-	X	-	(41)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 677)	(1 677)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	112	(41)	411 644	-	75 616	487 331
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 353	1 353
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 146	1 146
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	207	207
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(68)	-	-	(947)	(1 015)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(68)	-	X	-	(68)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(947)	(947)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	112	(109)	411 644	-	76 023	487 670

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	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	487 671	487 331	141 002



Руководитель
(подпись)

Абдуллаев Хабиб Пулатович
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Марс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
00299447		
7709045212		
70.20.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	226 589	213 874
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	217 920	213 302
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 669	572
Платежи - всего	4120	(213 586)	(204 823)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140 434)	(112 130)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34 014)	(25 683)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(120)	(1 253)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(39 018)	(65 757)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 003	9 051
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 685	9 534
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	880	-
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	7 805	7 650
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 884
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 213)	(12 282)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(178)	(4 632)
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	(5 035)	(7 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 472	(2 748)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 342)	(8 573)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 531)	(41)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(811)	(8 532)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 342)	(8 573)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 133	(2 270)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 466	12 766
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 596	11 466
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3)	970



Руководитель
(подпись)

Абдуллаев Хабиб Пулатович
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности
за 2015 год

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Общие сведения о деятельности компании.

Открытое акционерное общество «Марс», зарегистрированное 04 марта 1993 года, в ИФНС №09 по г.Москве, основной государственный регистрационный номер - 1027739879848, ИНН 7709045212, КПП 77091001 представляет отчет по хозяйственной деятельности за 2013 год.

Юридический адрес: 105120, Москва, Костомаровский пер.д3.

Почтовый адрес: 105120, Москва, Костомаровский пер.д3.

Основным видом деятельности ОАО «Марс» является сдача в аренду нежилых помещений.

Среднесписочная численность сотрудников за 2015 год - 37 человек.

Раздел II. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества на 31 декабря 2015г являются:

Маргарян А.Ж. 84% акций

Шестаков В.Д. 10% акций

Физические лица 6% акций

Члены совета директоров:

Маргарян Г.А.

Ладилов В.А.

Бородин Ю.А.

Штукерт Н.Ф.

Генеральный директор – Грабовский О.Е.

ООО РИКОР ТВ

ОАО Рикор Холдинг

ЗАО Рикор ИМТ

ООО ТДК

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

ООО «Рикор ТВ» 57 т.р. услуги аренды помещения/персонала

ОАО «Рикор Холдинг» не было сделок

ООО «ТДК» 1 600 т.р. услуги аренды помещения/имущества/персонала, продажа ТМЦ

ЗАО «Рикор ИМТ» 5 471 т.р. услуги аренды помещения/имущества/персонала

В течение отчетного периода Генеральному директору и его заместителям, входящим в состав основного управленческого персонала, были выплачены краткосрочные вознаграждения в сумме 2 154 тыс. рублей, (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодные оплачиваемые отпуска).

По решению годового общего собрания акционеров от 26 июня 2015 года были начислены дивиденды в сумме 946 т.р.

Компанией ОАО «Марс» за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 были выплачены дивиденды:

- физическим лицам- учредителям в сумме 1 018,67 тыс. руб.

Задолженность Общества перед учредителями на конец отчетного года 345т.р.

Изменений в размере Уставного капитала не было, на 31 декабря 2015 г. он составляет 111 852руб (Сто одиннадцать тысяч восемьсот пятьдесят два.) руб.

Раздел III. Учетная политика.

На основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, в целях соблюдения в организации в течение отчетного года единой политики учета отдельных хозяйственных операций и оценки имущества приказом № 83/ОД от 31.12.2013 г. была утверждена учетная политика на 2015 год.

Согласно принятой учетной политике:

Выручка от выполнения работ (оказания услуг), прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Особенности признания отдельных видов доходов Организации:

Доходы от аренды отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно, на основании

Акта с арендатором;

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

На 31.12.15 произведена переоценка группы основных средств «Здания, площадью свыше 5000 кв.м», коэффициент переоценки 1 (единица).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Активы, в отношении которых выполнялись условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Устанавливается метод оценки МПЗ при использовании их в производственно-хозяйственной деятельности Организации и прочем выбытии по средней стоимости.

Учет затрат на производство ведется с разделением на:

- а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
- б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте») на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составил: 1 доллар США - 72,8827.

Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н были внесены изменения в п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности. Согласно изменениям с 01 января 2011г. в составе расходов будущих периодов Общества отражаются расходы на получение неисключительных лицензий на программное обеспечение по лицензионным договорам с фиксированным разовым платежом. Все другие виды расходов, учитываемые ранее в составе расходов будущих периодов (расходы на добровольное медицинское страхование, сертификаты и др.) списываются в бухгалтерском учете по дате осуществления затрат.

Уровень существенности корректировок по статье бухгалтерского баланса «Расходы будущих периодов» к итоговой сумме баланса по разделу II «Оборотные активы» менее 5%, в связи с чем Общество применяет перспективный метод изменений в учетной политике. Т.е. остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» на начало 2011 г. продолжает списываться в 2015г. в прежнем порядке, а затраты, поступившие после 01.01.2011, учитываются по новым правилам.

Сумма расходов будущих периодов на начало года составила 472 тыс. руб., на конец отчетного года - 3 853 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих организацией выполнения работ, оказания услуг, согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Раздел IV. Финансовая деятельность.

Финансовые краткосрочные займы, полученные от других организаций, на начало отчетного года составили – 0 тыс.руб., проценты по займам на начало года – 0 тыс. руб. Финансовые краткосрочные займы, выданные другим организациям, на начало отчетного года 0т.р. , проценты по займам на конец отчетного года – 2 116 тыс. руб.

Финансовые краткосрочные займы, выданные другим организациям, на конец отчетного года – 22 006 тыс.руб.

Полученные проценты от размещения денежных средств на банковском депозите составили 3 472 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 224,1 тыс.руб. представляют собой акции компаний:

ОАО «ЦНИИШП» 207,3 тыс.руб

Шуйская трикотажная ф-ка 16,8тыс.руб

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 37 827,2 тыс.руб. представляют собой

- займы процентные выданные – 22 005,9 тыс.руб.

- договоры цессии с ООО Рикор ТВ – 15 821,3 тыс.руб

Организацией создается резерв сомнительных долгов в бухгалтерском и налоговом учете. По состоянию на 31.12.2015 сумма резерва составила 4 896 тыс. руб.

Выручка от реализации услуг за 2015 год составила 196 490 тыс. руб. (без НДС).

В т.ч. - сдача в аренду помещений 174 531 тыс. руб

- услуги по обслуживанию вещательного комплекса 17 323 тыс.руб

- прочие услуги 4 637 тыс.руб

Себестоимость услуг – 59 262 тыс. руб.

Управленческие расходы – 18 561 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 2 246 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 116 421 тыс. руб.

Проценты к получению – 5 588 тыс. руб.

Прочие доходы – 4 563 тыс. руб., в т. ч. сумма курсовых разниц – 13 тыс. руб.

Прочие расходы – 125 117 тыс. руб., в т. ч. сумма курсовых разниц – 14 106 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 1 455 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2015 год составил 231 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2015 год составила 1 147 тыс.руб

Разница в учете расходов на страхование привела к погашению ОНА на сумму 76 тыс.руб., разница в учете расходов на амортизацию ОС привела к погашению ОНА на сумму 42 тыс.руб. и к признанию ОНА на сумму 32 тыс.руб

Итого за 2015 год погашение ОНА составило 121 тыс.руб., признание 32 тыс.руб.

Разница в учете расходов на амортизацию ОС привела к возникновению ОНО на сумму 66 тыс.руб. и погашению ОНО на сумму 78 тыс.руб.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, привели к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 430 тыс. руб.

Генеральный директор

29.02.2016

Абдуллаев Х.П.

