ООО фирма «Аудит-2С»

367912, Республика Дагестан, г. Махачкала,
пос. Шамхал, Ленина 73.

Тел. (8722) 629 -702
Факс: (8722) 629-702
E-mail: audit2s@mail.ru

Инспекция ФНС России по Кировскому району г. Махачкала РД.
№1020502459482 от 08.11.02г.

НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»
№11206055384 от 05.10.12г.

Банковские реквизиты:
0541017202, расчетный счет № 40702810900000000077,
ООО КБ «ПСИБ» г. Махачкала. БИК 048209975.

Аудит-2С

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО Фирмы «Аудит-2С»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ «САПФИР»

за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

Махачкала
2015

УЧАСТНИКАМ (АКЦИОНЕРАМ)

Открытого акционерного общества *научно-исследовательский институт «Сапфир».*

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: *Открытое акционерное общество научно-исследовательский институт «Сапфир».*

Сокращенное наименование: ОАО НИИ *«Сапфир».*

Государственный регистрационный номер: *№ 1020502457909 от 08.08.2002г.*

Место нахождения: *367005, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Атаева, д. 2 «б».*

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью фирма «Аудит-2С».

Сокращенное наименование: ООО фирма «Аудит-2С».

Государственный регистрационный номер: Махачкалинская регистрационная палата от 11.05.95г. № 893-р-95.

Место нахождения: 367912 Республика Дагестан, Махачкала, пос. Шамхал, ул. Ленина, дом 73.

- Действительный член Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: № 11206055384 от 05.10.12г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО НИИ «Сапфир», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО НИИ «Сапфир» несет ответственность за составление и достоверность данной 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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО НИИ «Сапфир» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложения: Бухгалтерская отчетность ОАО НИИ «Сапфир» за период с 1 января по 31 декабря 2014 года на 38 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 9 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 3 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Пояснительная записка – на 22 листах.

«23» марта 2015 г.

Директор **С. Р. Салихов**
(квалификационный аттестат № К 012391 от 19.12.1994г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок)

Менеджер проекта, аудитор **С.Р.Муртазалиев**

(кв. аттестат № К 012392 от 19.12.1994г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок)

4808 D0B3 50BA 8069 83DC D7B8 5105 6E3D

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2014

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАУЧНО ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ "САПФИР"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	73.10
Код по ОКПО	07535848
Форма собственности (по ОКФС)	17
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	12247
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)	384

На 16 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

1

ТАГИЛАЕВ
АЗМУДИН
РАМАЗАНОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 20.03.2015

М.П.

ДАНИЛЬЧЕНКО
АНТОНИНА
ВЛАДИМИРОВНА

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа 20.03.2015

Зарегистрирован за № 1233

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КРУПНЫМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ ПО РЕСПУБЛИКЕ ДАГЕСТАН
ОТДЕЛ РАБОТЫ С НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМИ

Фамилия, Принято 20

Подпись

* Отчество при наличии.

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 367005

Субъект Российской Федерации (код) 05

Район

Город МАХАЧКАЛА

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) АТАЕВА

Номер дома (владения) 2

Номер корпуса (строения) Б

Номер офиса

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	Актив: На отчетную дату отчетного периода	Актив: На 31 декабря предыдущего года	Актив: На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	31066	31771	34148
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	40	40	40
	Отложенные налоговые активы	1180	1581	1019	
	Прочие внеоборотные активы	1190	1824	1824	1554
	Итого по разделу I	1100	34511	34654	35742
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	176328	185949	184232
	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	18845	5899	9250
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	122	352	530
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	195295	192200	194012
	БАЛАНС	1600	229806	226854	229754

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1085	1085	1085
	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29606	29606	29670
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8318	8318	8318
	Резервный капитал	1360	381	381	381
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	84717	87149	87004
	Итого по разделу III	1300	124107	126539	126458
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19910	22831	21711
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	19910	22831	21711

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8462	8580	8430
	Кредиторская задолженность	1520	75486	67057	73155
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1841	1847	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	85789	77484	81585
	БАЛАНС	1700	229806	226854	229754

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101			
		11102			
		11103			
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201			
		11202			
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), в том числе:					
		11301			
		11302			
Материальные поисковые активы (стр. 1140), в том числе:					
		11401			
		11402			
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
	ЗДАНИЯ.МАШИНЫ.ОБОРУДОВАНИЕ И ДРУГИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11501	31066	31771	34148
	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	11502	1824	1824	1554
		11503			
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601			
		11602			
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
	ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ,ВКЛАД В УСТАВНОЙ КАПИТАЛ ДРУГОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	11701	40	40	40
		11702			
		11703			
		11704			
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	11801	1581	1019	
		11802			
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851			
		11852			

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901			
		11902			
		11903			
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
	СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ И ДРУГИЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ЦЕННОСТИ	12101	16147	15094	15121
	ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ	12102	160181	170855	169106
		12103			
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	ПОКУПАТЕЛИ И ЗАКАЗЧИКИ	12301	14164	1556	1682
	ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ	12302	4681	4343	7568
		12303			
		12304			
		12305			
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401			
		12402			
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	РАСЧЕТНЫЕ СЧЕТА	12501	55	285	467
	ВАЛЮТНЫЕ СЧЕТА	12502	67	67	63
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601			
		12602			
		12603			

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:				
	УСТАВНОЙ КАПИТАЛ	13101	1085	1085	1085
	Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:				
		13201			
	Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:				
		13201			
	Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:				
		13401			
	Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:				
	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ(БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	13501	8318	8318	8318
	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	13502	29606	29606	29670
	Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:				
	РЕЗЕРВЫ ОБРАЗОВАННЫЕ В СООТВЕТСТВИИ С ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ	13601	381	381	381
		13602			
	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:				
	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ УБЫТОК)	13701	84717	87149	87004
		13702			
	Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:				
		13751			
		13752			
	Заемные средства (стр. 1410), в том числе:				
		14101			
		14102			
	Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:				
	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14201	19910	22831	21711
	Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:				
		14301			
		14302			

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501			
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
	ЗАЙМЫ, ПОДЛЕЖАЩИЕ ПОГАШЕНИЮ В ТЕЧЕНИИ 12 МЕСЯЦЕВ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15101	8462	8580	8430
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	ПОСТАВЩИКИ И ПОДРЯДЧИКИ	15201	45432	42694	46901
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ПРЕДПРИЯТИЯ	15202	1389	3283	0
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	15203	492	983	0
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	15204	5667	2195	795
	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД УЧАСТНИКАМИ (УЧРЕДИТЕЛЯМИ) ПО ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ	15205	1435	1956	1988
	АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	15206	20328	14727	22320
	ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ	15207	743	1219	1151
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501			

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка [2]	2110	30357	23646
	Себестоимость продаж	2120	(26126)	(32163)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4231	(8517)
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4231	(8517)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	14698	14816
	Прочие расходы	2350	(22451)	(6117)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3522)	182
	Текущий налог на прибыль	2410	(2310)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	94	63
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2921	(1120)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	1019
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2911)	81
	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 [3]	2500	(2911)	81
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	За отчетный период 4	За аналогичный период предыдущего года 5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ(РАБОТ,УСЛУГ) СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА	21101	30186	23557
	ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЧАЯ	21102	171	89
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ(РАБОТ,УСЛУГ) СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА	21201	(26126)	(32163)
	ОТ ПРОЧЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ	21202	(0)	(0)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ(РАБОТ, УСЛУГ) СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА	21001	4060	—
	ОТ ПРОЧЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ	21002	171	—
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
	—	22101	—	—
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	—	22201	—	—
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ(РАБОТ, УСЛУГ) СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА	22001	4060	8606
	ОТ ПРОЧЕЙ РЕАЛИЗАЦИИ	22002	171	89
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
	—	23101	—	—
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	—	23201	—	—
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
	—	23301	—	—
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	ДОХОДЫ ОТ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ	23401	12938	10612
	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	23402	0	623
	ИНЫЕ ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	23403	1760	3581
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРЕДОСТАВЛЕНИЕМ ИМУЩЕСТВА В АРЕНДУ	23501	(4609)	(2392)
	РАСХОДЫ,СВЯЗАННЫЕ С ПРОДАЖЕЙ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	23502	(0)	(2)
	ИНЫЕ ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	23503	(17842)	(3723)

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
1085	—	37988	381	87004	126458
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	—	—	—	145	145
в том числе: чистая прибыль (3211)				81	81
переоценка имущества (3212)		—		64	64
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		—		—	—
дополнительный выпуск акций (3214)	—	—	—		—
увеличение номинальной стоимости акций (3215)	—	—	—	—	
реорганизация юридического лица (3216)	—	—	—	—	—
Уменьшение капитала – всего: (3220)	—	—	—	—	—
в том числе: убыток (3221)				—	—
переоценка имущества (3222)		—		—	—
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		—		—	—
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	—	—	—	—	—
уменьшение количества акций (3225)	—	—	—	—	—
реорганизация юридического лица (3226)	—	—	—	—	—
дивиденды (3227)				—	—
Изменение добавочного капитала (3230)		64	—	—	
Изменение резервного капитала (3240)			—	—	

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
1085	—	37924	381	87149	126539
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	—	—	—	525	525
в том числе: чистая прибыль (3311)				525	525
переоценка имущества (3312)	—			—	—
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)	—			—	—
дополнительный выпуск акций (3314)	—	—	—		—
увеличение номинальной стоимости акций (3315)	—	—	—	—	
реорганизация юридического лица (3316)	—	—	—	—	—
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	—	—	—	(2911)	(2911)
в том числе: убыток (3321)				—	—
переоценка имущества (3322)	—			—	—
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)	—			—	—
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)	—	—	—	—	—
уменьшение количества акций (3325)	—	—	—	—	—
реорганизация юридического лица (3326)	—	—	—	—	—
дивиденды (3327)				(46)	(46)
Изменение добавочного капитала (3330)	—		—	—	
Изменение резервного капитала (3340)			—	—	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
1085	—	37924	381	84717	124107

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
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				
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	124107	126539	126458

9C33 7695 50BF 873E EA1F 5CB1 1FB7 2BBI

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	45067	30438
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30738	17153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14329	13269
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	0	16
Платежи – всего	4120	(45172)	(31284)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15329)	(13321)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15092)	(10842)
процентов по долговым обязательствам	4123	—	—
налог на прибыль	4124	(0)	(264)
прочие платежи	4129	(14751)	(6857)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(105)	(846)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	0	550
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	550
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	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи – всего	4220	—	—
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	—	—
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	—	—
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	—	—
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	—	—
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	550

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	32	150
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	32	150
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления.	4319		
Платежи – всего	4320	(157)	(32)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7)	(32)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(150)	
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(125)	118
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(230)	(178)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	352	530
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	122	352
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

ОАО НИИ «Сапфир»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО НИИ «Сапфир» за 2014 год

г. Махачкала

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения 3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу 3
2.1. Нематериальные активы 3
2.2. Результаты исследований и разработок 4
2.3. Основные средства 5
2.4. Доходные вложения в материальные ценности 6
2.5. Финансовые вложения 7
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения 8
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения 9
2.6. Отложенные налоговые активы 9
2.7. Прочие внеоборотные активы 10
2.8. Запасы 10
2.9. Дебиторская задолженность 11
2.10. Денежные средства 12
2.11. Прочие оборотные активы 13
2.12. Уставный капитал 13
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров 13
2.14. Переоценка внеоборотных активов 14
2.15. Добавочный капитал (без переоценки) 14
2.16. Резервный капитал 14
2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 15
2.18. Заемные средства 15
2.18.1. Долгосрочные заемные средства 15
2.18.2. Краткосрочные заемные средства 15
2.19. Отложенные налоговые обязательства 15
2.20. Резервы под условные обязательства 16
2.21. Прочие долгосрочные обязательства 16
2.22. Кредиторская задолженность 16
2.23. Доходы будущих периодов 16
2.24. Резервы предстоящих расходов 17
2.25. Прочие краткосрочные обязательства 17
3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках 17
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 17
3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 18
3.3. Коммерческие расходы 18
3.4. Управленческие расходы 18
3.5. Прочие доходы и расходы 19
3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги 19
3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 20
4. Прочие пояснения 20
4.1. Информация по сегментам 20
4.2. Операции со связанными сторонами 20
4.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 21
4.4. События после отчетной даты 21

22

1. Основные сведения

ОАО НИИ «Сапфир» зарегистрирован Решением Махачкалинской регистрационной палаты(рег. номер 272-р-94 от 14.06.1994г.)

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО НИИ «Сапфир» являются :

- Разработка и изготовление радиоаппаратуры
- Выполнение заказов для нужд государства

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя

- Коммерческая деятельность
- Посредническая деятельность

Активы организации в основном, расположены на территории Российской Федерации Республика Дагестан.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На31.12.2014 г.	На31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
32	38	36

Юридический адрес ОАО НИИ «Сапфир», 367008,РД,г. Махачкала, ул. Атаева 2 «Б».

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и

23

обеспечении условий для использования актива в запланированных целях не значатся на балансе

Переоценка и обесценение нематериальных активов не проводится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов: нематериальные активы отсутствуют.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

По данной статье движения нет.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам ,предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по

которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Переоценка основных средств не производиться.

Амортизация по объектам основных средств начисляется по линейному методу. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: в тыс.руб.

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2014	43572	0		0		43572
		2013	43572	0		0		43572
2	Машины и оборудование	2014	59247	0		30		59217
		2013	60783	0	91	1627		59247
3	Транспортные средства	2014	547					547
		2013	854	153		460		547
4	Земельные участки	2014	0	0		0		0
		2013	0	0		0		0
5	Прочие	2014	3572	0				3572
		2013	3578	0		6		3572
	Итого	2014	**106938**			**30**		**106908**
		2013	**108787**	**153**	**91**	**2093**		**106938**

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Здания и сооружения	13370	12939	12574
2	Машины и оборудование	58562	58280	58005
3	Транспортные средства	354	181	499
4	Прочие	3556	3767	3561
	Итого	**75842**	**75167**	**74639**

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

25

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	312 мес.
2	Машины и оборудование	114 мес.
3	Транспортные средства	397 мес.
4	Прочие	123 мес.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: по данной статье движения нет

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
2	Объекты внешнего благоустройства
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]
5	Прочие
	в том числе:[*перечислить объекты ОС*]

Иное использование основных средств: по данной статье движения нет

№	Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных

средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности: по данной статье движения нет.

2.4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При

27

исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

2.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Акции			
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
1.3.	Прочие **ООО «ЧОП «Бастион»**	**40**	**40**	**40**
2	Долговые ценные бумаги			
3	Займы			
4	Прочие			
	Итого	**40**	**40**	**40**

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений в 2012 и 2013 году: по данной статье изменения не было.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость: по данной статье движения нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений: по данной статье движения нет.

28

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения: по данной статье движения нет.

Изменение стоимости краткосрочных финансовых вложений в 2012 и 2013 году:

Краткосрочные финансовые вложения, текущая рыночная стоимость по которым определяется, и текущая рыночная стоимость по которым не определяется: по данной статье движения нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений: по данной статье движения нет.

Иное использование финансовых вложений: по данной статье движения нет.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Незавершенное строительство	1824	1824	1554
2	Прочие			
	Итого	1824	1824	1554

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	**16147**	**15094**	**15121**
2	Затраты в незавершенном производстве	**160181**	**170855**	**169106**
3	Готовая продукция и товары для перепродажи			
4	Товары отгруженные			

30

5	Расходы будущих периодов			**5**
6	Прочие запасы и затраты			
	Итого	**176328**	**185949**	**184232**

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии: по средней себестоимости.

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	по средней себестоимости
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	по средней себестоимости
3	Топливо	по средней себестоимости
4	Запасные части	по средней себестоимости
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней себестоимости

Иное использование запасов: по данной статье движения нет

Резерв под обесценение материально–производственных запасов: по данной статье движения нет.

2.8. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1.	**Долгосрочная дебиторская задолженность**	**2895**	**1084**	**0**
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	265	44	0
1.2	Расчеты по авансам выданным	1096	1040	0
1.3	Беспроцентные займы			
1.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам,			

	инвестициям			
1.5	Расчеты по прочим операциям	**1534**	**0**	**0**
2.	**Краткосрочная дебиторская задолженность**	**15950**	**4815**	**9250**
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	13899	1512	1682
2.2	Расчеты по авансам выданным	1331	57	556
2.3	Беспроцентные займы			
2.4	Расчеты с дебиторами по дивидендам, инвестициям			
2.5	Расчеты по прочим операциям	720	3246	7012
	Итого	**18845**	**5899**	**9250**

Крупнейшими дебиторами являются[*указать до 10 дебиторов*]:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2014
1	ОАО «Азимут» г.Москва	6456,0
2	ОАО «Ангстрем»г.Москва	8745,0
8	ОАО «ВНИИРА»г.Санкт-Петербург	1040,0

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина №34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резерв по сомнительным долгам	0	0	0

2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на

32

рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Касса	0	0	5,0
2	Рублевые счета	55,0	285,0	467,0
3	Валютные счета	67,0	67,0	63,0
	Итого	**132,0**	**352,0**	**530,0**

2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, иные оборотные активы организации[по данной статье движения нет].

2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Уставный капитал	1085	1085	1085

2.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования. По данной статье движения нет.

33

2.13. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражается уменьшение в следствия выбытия основных средств в сумме –движения нет.

2.14. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации, прочие операции, увеличивающие добавочный капитал. По данной статье - **движения нет.**

2.15. Резервный капитал

По строке 1360«Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ«Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	381	381	381
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами			
	Итого	381	381	381

34

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Нераспределенная прибыль	84717	87149	87004

2.17. Заемные средства

2.17.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией. По данной статье движения нет.

2.17.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510«Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2014, тыс. руб.
1	*ОАО ПО «Азимут»*	*Руб.*	*12.12.2014г.*	*8462,0*

2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Отложенные налоговые обязательства	19910	22831	21711

35

2.19. Резервы под условные обязательства

Строка 1430 «Резервы под условные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» по данной статье **-движения нет.**

2.20. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки долгосрочные обязательства организации. По данной статье **-движения нет.**

2.21. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Поставщики и подрядчики	45432	42694	46901
2	Задолженность перед персоналом организации	1389	3283	0
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	493	983	0
4	Задолженность по налогам и сборам	5667	2195	795
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1435	1956	1988
6	Прочие кредиторы	21070	15946	23471
	Итого	75486	67057	73155

2.22. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены: по данной статье **-движения нет.**

2.23. Резервы предстоящих расходов

По строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	1841	1847	0
2	Резерв по единовременной выплате	0	0	0
3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	0	0	0
4	Прочие резервы			
	Итого	1841	1847	0

2.24. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены прочие, не упомянутые выше и не включенные в другие строки краткосрочные обязательства организации. По данной статье- **движения нет.**

3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Продукция, товары		
2	Работы, услуги	30357	23646
	Итого	**30357**	**23646**

37

3.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Материальные затраты	3306	2447
2	Топливо и энергия на технологические цели	0	0
3	Амортизация основных произв. фондов	543	1959
4	Расходы на оплату труда	6748	6882
5	Отчисления на социальное страхование	1680	1849
6	Прочие	13849	19026
	Итого	26126	32163

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2014год	За 2013 год
1	Транспортные расходы		
2	Расходы на рекламу		
3	Расходы на проведение выставок		
4	Прочие		
	Итого		

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала		
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги		
3	Прочие		
	Итого		

3 К

3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2014 год	За 2013 год
1	Доходы от выбытия активов	0	623
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	12938	10612
3	Прочие доходы	1760	3581
	Итого	14698	14816

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2014год	За 2013 год
1	Расходы от выбытия активов	0	2
2	Штрафы, пени, неустойки	3755	0
3	Прочие расходы	18696	6115
	Итого	**22451**	**6117**

3.6. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

В данном разделе отчета о прибылях и убытках отражены доходы и расходы, связанные с налоговыми обязательствами организации.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Отложенные налоговые активы	0	1019
2	Отложенные налоговые обязательства	2921	-1120
3	Текущий налог на прибыль	0	0
4	Налог на прибыль и другие аналогичные обязательные платежи	0	0

39

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400«Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка)организации.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-2911	81

4. Прочие пояснения

4.1. Информация по сегментам по данной статье -движения нет

4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

С учетом требований законодательства ниже раскрываются наиболее существенные операции организации с лицами, входящими в Государственную корпорацию «Ростехнологии».

Операции со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	За 2014год	За 2013 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС, акциза и других обязательных платежей)		
[*Наименование контрагента*]		
Приобретение продукции, работ, услуг		
[*Наименование контрагента*]		

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:			
[*Наименование контрагента*]			
Кредиторская задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Краткосрочная кредиторская задолженность			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			
Займы и кредиты, подлежащие погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты			
[*Наименование контрагента*]			

4.3. Условные обязательства и условные активы отсутствуют

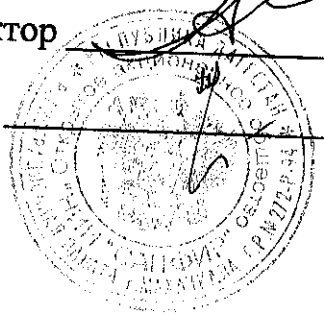
4.4. События после отчетной даты отсутствуют

41

Генеральный директор _____ Тагилаев А.Р.

Главный бухгалтер _____ Данильченко А.В.

20 марта 2015г



42

ООО Фирма «Аудит-2С»
Всего пронумеровано
прошнуровано и
скреплено печатью 42
сорок два листа
Подпись