ОАО «Лебедь»

ПОЯСНЕНИЯ
(иные приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год)

10 марта 2015 года

Данные Пояснения являются неотъемлемой и составной частью бухгалтерской отчетности ОАО «Лебедь» за 2014 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, и включают в себя собственно пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Лебедь» за 2014 год в виде таблиц и текстовых пояснений, содержание которых определяется организациями самостоятельно с учетом требований пункта 4 приказа Министерства Финансов № 66Н от 02 июля 2010 года "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Краткая характеристика организации и основных видов деятельности,общая информация по учетной политике общества

ОГРН 1027402068100, свидетельство 74 № 001507876 от 31.12.2002 года,
ИНН 7444008580, КПП 744401001

- В 2014 году изменений в устав общества не вносились. Уставный капитал не изменялся.
- Адрес местонахождения : 455000, город Магнитогорск, улица Московская, дом 5
- Основные виды деятельности:
    - стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий;
    - сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества;
- Лицензируемых видов деятельности нет, деятельности, которая осуществляется на основании специальных разрешений нет.
- Филиалов, представительств нет.
- Численность работающих на 31.12.2014 г. – 11 человек (в 2013 году 5 человек).
- Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора открытого акционерного общества Харченко Олега Алексеевича (08/08/2014).
  Аудитором общества в 2013-2014 годах является ООО «Аудиторская служба «Ажур» ОГРН 1027402226906 ОРНЗ 10203005362 (Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое Партнерство «Московская аудиторская палата»).

Основа представления настоящей бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства по российским правилам бухгалтерского учета.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2014 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31.12.2013 года. Изменений вступительных остатков на 01.01.14 г. не было.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Раздел 1. ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ ОАО "Лебедь" К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2013 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2013 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета	5200	за 2014г.	6 676	(3 634)	286	-	-	(324)	-	-	6 962	(3 958)
доходных вложений в материальные	5210	за 2013г.	5 494	(3 611)	1353	(171)	94	(117)	-	-	6 676	(3 634)
в том числе: Здания	5201	за 2014г.	5 044	(3 633)	-	-	-	(120)	-	-	5 044	(3 753)
	5211	за 2013г.	4 737	(3517)	307	-	-	(116)	-	-	5 044	(3 633)
Машины и оборудование (кроме	5202	за 2014г.	960	(1)	243	-	-	(203)	-	-	1 203	(204)
офисного)	5212	за 2013г.	-	-	960	-	-	(1)	-	-	960	(1)
Другие виды основных средств	5203	за 2014г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86	-
	5213	за 2013г.	171	(94)	86	(171)	94	-	-	-	86	-
Земельные участки	5204	за 2014г.	586	-	-	-	-	-	-	-	586	-
	5214	за 2013г.	586	-	-	-	-	-	-	-	586	-
Сооружения	5205	за 2014г.	-	-	44	-	-	(1)	-	-	44	(1)
	5215	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложений в материальные ценности	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	За 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2013 г.	392	-	-	392	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
Переданные в аренду основные средства,	5280	4554	4554	4554
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	2719	-	-	-	-	-	-	2719	-
	5315	за 2013г.	2275	-	1330	(886)	-	-	-	2719	-
в том числе: предоставленные займы ООО "Лебедь"	5306	за 2014г.	2719	-	-		-	-	-	2719	-
	5316	за 2013г.	2275	-	1330	(886)	-	-	-	2719	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014г.	302	-	1 865	(1 839)	-	-	X	327	-
	5420	за 2013г.	291	-	313	(302)	-	-	X	302	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	302	-	1 526	(1 500)	-	-	-	327	-
	5421	за 2013г.	291	-	313	(302)	-	-	-	302	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	2 264	-	3787	-	(4 103)	-	-	-	1 948	-
	5530	за 2013г.	3280	-	9 649	-	(10 485)	(180)	-	-	2 264	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	1 060	-	174	-	(355)	-	-	-	879	-
	5531	за 2013г.	1175	-	6 861	-	(6796)	(180)	-	-	1 060	-
Авансы выданные	5512	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2014г.	1 204	-	3613	-	(3 748)	-	-	-	1069	-
	5533	за 2013г.	2105	-	2 788	-	(3 689)	-	-	-	1 204	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	2 264	-	3787	-	(4 103)	-	-	X	1 948	-
	5520	за 2013г.	3280	-	9 649	-	(10 485)	(180)	-	X	2 264	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	5610	1 500	4 966
Расходы на оплату труда	5620	1 872	926
Отчисления на социальные нужды	5630	573	287
Амортизация	5640	324	117
Прочие затраты	5650	7 133	2 333
Итого по элементам	5660	11 402	8 629
Изменение остатков (прирост[-]):	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам	5600	11 402	8 629

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2014 г.		За 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	За 2012 г.	5910	-	-	-	-
	За 2011 г.	5920	-	-	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г.	208	8005	-	(7876)	-	-	337
	5580	За 2013 г.	406	5826	-	(6024)	-	-	208
в том числе:	5561	За 2014 г.	208	8005	-	(7876)	-	-	337
	5581	За 2013 г.	406	5826	-	(6024)	-	-	208
Итого	5550	За 2014 г.	208	8005	-	(7876)	-	X	337
	5570	За 2013 г.	406	5826	-	(6024)	-	X	208

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. В 2014 году в учетную политику по сравнению с 2013 годом изменений не вносилось. Не планируется изменений учетной политики на 2015 год.

Бухгалтерский учет в обществе ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Рогожиной Лидией Викторовной. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт семейства 1:С, а именно: для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и ведения налогового учета.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета использовать типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.
Перед составление бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с Порядком проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Критерием существенности является величина 5 процентов.
В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности.
По виду деятельности «стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий оказываемым населению» ОАО «Лебедь» является плательщиком единого налога на вмененный доход.
По прочим видам деятельности применяет упрощенную систему налогообложения с 2008 года с объектом налогообложения – доходы (в отчетности указанная система налогообложения представлена как основная система налогообложения)
Основные учетные решения в 2012, 2013, 2014, 2015 годах:

- метод начисления амортизации по основным средствам – линейный метод;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- доходы и расходы для целей бухгалтерского учета учитываются по методу «начисления», для целей налогвоого учета по УСНО – «по оплате».

Раздел 2. Пояснения по основным показателям бухгалтерского баланса

2.1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Нематериальных активов нет - см. таблицу 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы»

2.2 Основные средства

Основные показатели по движению основных средств см. в прилагаемой таблице 2 «Основные средства».

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическим счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Были поступления основных средств в 2013-2014 годах см. табличную часть пояснений - таблица 2.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка основных средств. Последняя переоценка произведена по состоянию на 1 января 1997 года. Пунктом 1 постановления Правительства Российской Федерации от 07.12.96 N 1442 "О переоценке основных фондов в 1997 году" предусмотрено, что организации должны осуществить в течение 1997 года переоценку основных фондов по состоянию на 01.01.97 и привести их балансовую стоимость в соответствие с рыночными ценами и условиями воспроизводства.

Результат переоценки основных средств был отражен по статье «Добавочный капитал» в размере. Накопленая переоценка основных средств, в том числе и по последней переоценке на 01.01.1997 года отражена по строке 1340 бухгалтерского баланса.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Выбытия основных средств. В 2013 году был осуществлен раздел земельного участка площадью 5968,99 кв. на 2 части на 5280 кв. м и 688,99 кв. м и участок площадью 688,99 кв.м был продан за плату на сумму 250 тыс. руб. при балансовой стоимости 76 тыс. руб., при этом расходы по государственной регистрации составили 34 тыс. руб. (операция по выбытию отражена по строкам 2340 и 23501 «Отчета о финансовых результатах за 2013 отчетный год. В 2013 году были списаны пришедшие в негодность основные средства и не используемые в производственной деятельности (насосы, машинка стиральная с барабаном), балансовая стоимость которых составляет 94 тыс. руб., накопленная амортизация по ним 94 тыс. руб.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. В 2013 году введено в эксплуатацию здание нежилое, построенное своими силами, балансовая стоимость 392 тыс. руб.

2.3 Запасы

Основные показатели по движению запасов см. в прилагаемой таблице 4 «Запасы».

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Морально устаревших материально-производственных запасов нет.

2.3.1 По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость остатка материально-производственных запасов, используемых при осуществлении основного вида деятельности стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий, в том числе стоимость хозяйственного инвентаря и хозяйственных принадлежностей:
на 31.12.12 – 291 тыс. руб., на 31.12.13 – 302 тыс. руб., на 31.12.14 – 327 тыс. руб.
указанный инвентарь и хозяйственные принадлежности будут использоваться и в 2015 году.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

2.3.4 Незавершенное производство и готовая продукция

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Исходя из специфики основных видов деятельности незавершенного производства и готовой продукции нет.

2.4 Дебиторская задолженность

Основные показатели по движению дебиторской задолженности см. в прилагаемой таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов в 2011-2013 годах не создавались.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 7 лет. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая за балансом: на 31.12.12 – 1268 тыс. руб., на 31.12.13 – 1448 тыс. руб., на 31.12.14 – 1448 тыс.руб.

2.5 Кредиторская задолженность

Основные показатели по движению кредиторской задолженности см. в прилагаемой таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В 2012 году было списание кредиторской задолженности в сумме 127 тыс. руб. на финансовый результат. В 2013-2014 году кредиторская задолженность не списывалась.

В составе кредиторской задолженности по статье «расчеты по налогам и сборам» числится задолженность в сумме 69 тыс. руб., срок возникновения которой ранее чем 2000 год – при рассмотрении строки 1520 баланса следует учитывать это обстоятельство. Оснований для списания указанной задолженности нет, но и прав у налогового органа на взыскание этой задолженности также нет.

2.6 Финансовые вложения

О наличие и движение финансовых вложений (строка 1240 бухгалтерского баланса) см. в прилагаемой таблице 3 «Финансовые вложения».

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным. Информация приведена по данным бухгалтерского учета.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, рассчитанную в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, отсутствуют.
Финансовые вложения общества представляют собой сумму задолженности по предоставленным займам в адрес ООО «Лебедь» ОГРН 1037402053611 (см. информацию о связанных сторонах). Сумма задолженности отражена без учета процентов.
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочныых или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

В 2012-2014 годах финансовых вложений, кроме тех, что в виде предоставленных займов в ООО «Лебедь» не было.

2.7. Информация о наличии уставного капитала, чистых активах общества, акционерах, аффилированных лицах, связанных сторонах.

Информация об уставном капитале

Величина уставного капитала в соответствии с Уставом составляет 14 670 руб.
Уставный капитал Общества разделен на 14670 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2012-2014 г. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Информация об аффилированных и связанных сторонах.

N п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилир. лицу обыкновенных акций АО	Характер сделки	Остаток на 01.01. 2013г., руб.	Остаток на 01.01. 2014 г., руб.	Срок погашения задолженности
1	Канбекова Диля Рафаиловна	1.Член совета директоров 2.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций	72,23%	Сдача в аренду нежилых помещений в 2010-2012 годах	486870	306870	2014г. (дебиторская задолженность) В 2013 году погашений платы за аренду не было. Задолженность 180 тыс. руб. спсиана в связи с истечением срока взыскания, как безнадежная.
2	Канбекова Диля Рафаиловна	1.Член совета директоров 2.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций	72,23%	Оказание услуг по сервесному обслуживанию (поставщик)	0	0	В 2013 году оказано услуг в адрес ОАО «Лебедь на сумму 1532 тыс. руб., услуги полностью оплачены
3	ООО «Лебедь»	Лицо, в котором функции единоличного исполнительного органа осуществляет то же лицо что и лицо, являющееся единоличным исполнительным органом ОАО «Лебедь»	20%	Займ выданный	2274907	2718972	2014 г. (дебиторская задолженность) В 2013 году погашений займа на сумму 885 тыс. руб., выдача на сумму 1330 тыс. руб.

Информация о чистых активах общества

Расчет произведен на основании Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н.

Информация о начатой процедуре реорганизации общества

09 августа 2013 года принято решение о проведении реорганизации Общества путем реорганизации ОАО «Лебедь» в Общество с ограниченной ответственностью «Лебедь» (преобразование), о чем в внесена запись в ЕГРЮЛ в отношении юридического лица 23.08.2013 года ГРН 2137456144417. На момент составления настоящей отчетности процедура преобразования не закончена.

Раздел 3. Пояснения по основным показателям Отчета о финансовых результатах.

3. 1 Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

3.2. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В 2015 году ОАО «Лебедь» планирует продолжать свою деятельность в том же направлении: оказание услуг по стирке и химчистке изделий населению и сдача внаем нежилых помещений.

В отчетном периоде 2014 года получена убыток, по сравнению с с полученной прибылью в 2013 году – ухудшение показателей.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

Произведенные расходы общества (строки 2120 и 2220 отчета о финансовых результатах) раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство». Все виды затрат (себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы) отражены в общей сумме по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Раздел 4. Прочая информация

Отступлений от правил бухгалтерского учета, кроме тех, на которые было указано выше при составлении бухгалтерской отчетности не было.

Резервный фонд создается в размере 5 % уставного капитала общества. В бухгалтерской отчетности создание резервного фонда не отражено в виду малозначительности показателя.

Оценочные обязательства не приводятся в связи с отсутствием заведомо убыточных договоров.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности и условных активов на отчетную дату нет.

Уплаченных и полученных авансов (предварительной оплаты) на отчетную дату нет.

Отсутствуют корректировки, связанные с существенными ошибками предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Раздел 5. Информация о суммах объявленных и невостребованных акционерами дивидендов, дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций, информация о чистых активах и базовой прибыли на акцию.

В 2013, 2014 году не объявлялись дивиденды, прибыль не распределялась. На 2015 года не планируется объявлять дивиденды и распределять прибыль.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

По строке 2900 Отчета о прибылях и убытках должна быть приведена информация о базовой прибыли (убытке) на акцию. Показатели расчитаны в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию
(утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н). Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет положительную величину:

на на акцию, на 31.12.13 – 27,47 руб. на акцию., на 31.12.2014 – (35,31) руб.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года конвертируемых ценных бумаг и/или договоров, конвертация (исполнение) которых могла бы привести к уменьшению прибыли на акцию, Общество не имело. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию за 2013-2014 годы не производился, и в бухгалтерской отчетности за 2014 г. соответствующая информация не представляется.

Раздел 6. Информация о соблюдении Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Общество не подпадает под перечень организаций, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом и перечисленных в статье 5 федерального закона от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и, соответственно, не является агентом финмониторинга.

Раздел 7. Информация о соблюдении Федерального закона «О противодействии коррупции»

В 2013-2014 году не осуществлялся прием на работу бывших госслужащих. Работники общества не уходили на государственные должности. Не известны факты того, что руководство и работники организации предпринимали какие-либо действия с целью дачи взятки или коммерческого подкупа должностного лица других организаций и государственных органов.

Раздел 8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

ОАО «Лебедь» является потребителем энергетических ресурсов, соответственно показатели о потребленных энергетических ресурсах раскрываются:

Раздел 9 Иинформация об экологической деятельности организации

Организация не осуществляет деятельность, связанную природоохранными мероприятиями, кроме уплаты обязательных платежей.

Присутствует деятельность связанная с экологией окружающей среды.

Платежей за нарушение природоохранного законодательства не было.

Раздел 10. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Судебная практика по налоговым спорам указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть

оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

10 марта 2015 года

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 года



Генеральный директор ОАО «Лебедь» Харченко Олег Алексеевич

МП.