ООО «Аудит Проф»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Терекалмаз» за 2015г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование аудируемого лица	Акционерное общество «Терекалмаз»
Место нахождения	КБР, г. Терек, ул. Татуева, 1
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	ОГРН №1020700588688

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Организационно-правовая форма и наименования	ООО «Аудит Проф»
Место нахождения	КБР, г.Чегем, ул. Мельничная, 31 тел. 8-903-497-16-23
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство о регистрации серия 07 №001882798 от 01.02.2016г. ОГРН № 1160726050682
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	11606014023

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Терекалмаз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчета о финансовых результатах.

3. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

4. 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.

5. Мнение

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

Дата аудиторского заключения «30» марта 2016г.

Генеральный директор
ООО «Аудит Проф» Оришев В.А.
(кв. ат. №042062)

ОСВ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"**	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	28.62		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

361202, Кабардино-Балкарская Респ, Терский р-н, Терек г, Татуева ул, дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	210 869	213 673	183 218
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	85 078	95 454	86 414
	Финансовые вложения	1170	281	281	202 426
	Отложенные налоговые активы	1180	-	3 756	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 464	25 730	21 022
	Итого по разделу I	1100	315 692	338 894	493 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	227 346	235 678	182 421
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	923	1 214	804
	Дебиторская задолженность	1230	91 657	98 647	138 011
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	479	411	573
	Прочие оборотные активы	1260	-	2 751	4 741
	Итого по разделу II	1200	320 405	338 701	326 550
	БАЛАНС	1600	636 097	677 595	819 630

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	284	284	284
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	103 643	103 643	103 643
	Резервный капитал	1360	14	14	14
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151 777	171 297	348 841
	Итого по разделу III	1300	255 718	275 238	452 782
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	201 792	229 818	300 222
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	201 792	229 818	300 222
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	9 639
	Кредиторская задолженность	1520	178 587	172 539	55 996
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	991
	Итого по разделу V	1500	178 587	172 539	66 626
	БАЛАНС	1700	636 097	677 595	819 630

Руководитель _____ (подпись) **Тлеужев Адальби Билелович** (расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности: Производство инструмента	по ОКВЭД	28.62		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное Общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	255 882	224 177
	Себестоимость продаж	2120	(218 403)	(178 953)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 479	45 224
	Коммерческие расходы	2210	(55)	(52)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 424	45 172
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(23 553)	(34 649)
	Прочие доходы	2340	11 702	31 383
	Прочие расходы	2350	(23 446)	(39 037)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 127	2 869
	Текущий налог на прибыль	2410	(425)	(574)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 702	2 295

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 702	2 295
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Тлеужев Адальби Билелович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"**	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	28.62		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	284	-	103 643	14	348 841	452 782
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	284	-	103 643	14	171 297	275 238
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	284	-	103 643	14	151 777	255 718

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	255 718	275 238	452 782

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"**	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	28.62		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	264 751	248 268
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	256 326	210 644
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 425	37 624
Платежи - всего	4120	(251 034)	(251 117)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(150 758)	(137 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 449)	(32 285)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 553)	(34 785)
налога на прибыль организаций	4124	(646)	(660)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(44 628)	(45 825)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 717	(2 849)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	28 267	134 417
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	28 267	134 417
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 890)	(54 981)
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	(13 890)	(54 981)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 377	79 436

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	17 147
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	13 882
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	3 265
Платежи - всего	4320	(28 026)	(93 896)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 026)	(93 896)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(28 026)	(76 749)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	68	(162)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	411	573
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	479	411
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Тлеужев Адальби Билелович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2016 г.