

Исх № 3185/15 от 25.03.2015 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам
и исполнителъному органу
Открытого акционерного общества
«Центр судоремонта «Звездочка»

АУДИТОР

Закрытое акционерное общество
«Аудиторская компания «Самоварова и
Партнеры»

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул.
Рентгена, д. 4, лит. А, пом. 20 Н
Государственный регистрационный номер:
1037811057778
Член Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»
ОРНЗ 10202022450

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Открытое акционерное общество
«Центр судоремонта «Звездочка»

Место нахождения: 164500, Архангельская обл., г.
Северодвинск, пр-д Машиностроителей, дом 12
Государственный регистрационный номер:
1082902002677



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Центр судоремонта «Звездочка», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 года, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство открытого акционерного общества «Центр судоремонта «Звездочка» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Центр судоремонта «Звездочка» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Бочарова Ирина Алексеевна

Квалификационный аттестат аудитора № 04-000120,
выдан 01 февраля 2012 года на неограниченный срок
Член Некоммерческого партнерства «Институт профессиональных аудиторов»
ОРНЗ 21302005948

«25» марта 2015 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "ЦС "Звездочка"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Судоремонт
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма №1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год) по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД

КОДЫ		
0710001		
31	12	2014
07515753		
2902060361		
35.11.9		
47	12	
384		

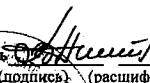
ОАО / Федеральная
Единица измерения тыс.руб.
Местонахождение (адрес)
г Северодвинск пр. Машиностроителей 12

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Дата утверждения
Дата отправки / принятия
Форма 0710001 с.1

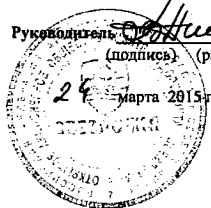
Показатель	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	1 177	925	1 138
	Результаты исследований и разработок	1120	53 544	3 768	5 012
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	11 493 900	9 863 253	8 286 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 750	1 750	1 937
	Отложенные налоговые активы	1180	1 132 415	776 819	1 097 369
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 313 746	2 481 025	2 119 154
	Итого по разделу I	1100	15 996 532	13 127 540	11 510 845
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	7 272 594	5 955 182	4 273 620
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 152 417	3 480 400	2 543 452
	незавершенное производство	1212	2 734 365	2 155 331	1 470 573
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	203 211	136 313	604 783
	Дебиторская задолженность	1230	45 953 441	35 525 204	24 019 510
	Краткосрочные финансовые вложения	1240			
	Денежные средства	1250	4 393 855	7 559 983	4 902 289
	Прочие оборотные активы	1260	10 347	4 244	2 471
	Не предъявленная к оплате начисленная выручка (по ПБУ 2/2008)	1270	55 755 122	34 114 716	26 694 435
	Итого по разделу II	1200	113 588 570	83 295 642	60 497 108
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	129 585 102	96 423 182	72 007 953

Показатель	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
1	2	3	4	5	6
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал	1310	9 012 299	8 307 873	8 307 873
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал	1350	3 218 873	2 185 765	2 185 635
	Резервный капитал	1360	92 436	13 894	13 894
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 981 808)	(2 918 320)	(4 489 169)
	Итого по разделу III	1300	9 341 800	7 589 212	6 018 233
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Займы и кредиты	1410	29 786 985	20 517 231	13 434 719
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 358 871	712 643	506 563
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	23 772 790	37 209 464	27 750 867
	Итого по разделу IV	1400	54 918 646	58 439 338	41 692 149
	V. Краткосрочные обязательства				
	Займы и кредиты	1510	5 885 017	6 306 389	2 458 574
	Кредиторская задолженность	1520	56 636 309	21 054 475	20 061 796
	Доходы будущих периодов	1530	707 208	722 989	727 901
	Оценочные обязательства	1540	658 169	572 960	401 606
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 437 953	1 737 819	647 694
	Итого по разделу V	1500	65 324 656	30 394 632	24 297 571
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	129 585 102	96 423 182	72 007 953

Руководитель  Никитин В.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Тышев В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за год 2014 г.

Форма №2 по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Организация **ОАО "ЦС "Звездочка"** _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид деятельности **Судоремонт** _____ то ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 _____ **ОАО / Федеральная** _____ ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения **тыс. руб.** _____ о ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
31	12	2014
07515753		
2902060361		
35.11.9		
47	12	
384		

Наименование показателя	код	за год	за год
		2014 г	2013 г.
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	37 877 959	27 294 522
<i>в т.ч. Выручка не предъявленная к оплате начисленная выручка (исчисленная по правилам ПБУ 2/2008)</i>	2115	29 802 716	18 738 079
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(36 725 207)	(27 816 267)
<i>в т.ч. Себестоимость, исчисленная по правилам ПБУ 2/2008</i>	2125	(29 880 937)	(19 657 851)
Валовая прибыль	2130	1 152 752	(521 745)
<i>в т.ч. Валовая прибыль, исчисленная по правилам ПБУ 2/2008</i>	2140	(78 221)	(919 772)
Коммерческие расходы	2210	(38 459)	(30 300)
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 114 293	(552 045)
Прочие доходы и расходы			
Доходы от участия в других организациях	2310	10	19
Проценты к получению	2320	450 176	383 253
Проценты к уплате	2330	(2 553 820)	(1 717 447)
Прочие доходы	2340	3 589 386	6 002 149
Прочие расходы	2350	(2 293 459)	(2 014 127)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	306 586	2 101 802
Текущий налог на прибыль	2410		
<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	229 071	106 209
Иные обязательные платежи	2422	(900)	(4 323)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(646 228)	(206 080)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	355 839	(320 550)
Прочее	2460	(243)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	15 054	1 570 849

Наименование показателя	код	за год	за год
		2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
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		130
Совокупный финансовый результат периода	2500	15 054	1 570 979
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002	0,19
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		
Использование нераспределенной прибыли, в т.ч.	3000		
Социальные выплаты	3010		
Начисленные к уплате акционерам дивиденды	3020		



Руководитель

(подпись)

Никитин В.С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Тышев В.В.

(расшифровка подписи)

24 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
7515753		
2902060361		
35.11.9		
47	12	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКЕЗД
по ОКПО/ОКФС
по ОКЕН

Организация **ОАО "ПС "Звездочка"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Судоремонт
Организационно-правовая форма/форма собственности
ОАО / Федеральная
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у владельцев	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹ За 20 13 г. ¹	3100	8 307 873		2 185 635	13 894	(4 489 169)	6 018 233
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-		130		1 570 849	1 570 979
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 570 849	1 570 849
пероценна имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	130	X		130
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Угловой капитал	Собственные акции, выкупленные у эмитента	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	(0)
перерасчет 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	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X		()	X
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3300	8 307 873 ()		2 185 765	13 894	(2 918 320)	7 589 212
30 20 14 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3310	704 426		1 033 393		15 054	1 752 873
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 054	15 054
перерасчет имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		-
дополнительный выпуск акций	3314	704 426		1 033 393	X	X	1 737 819
уменьшение номинальной стоимости акций	3315						X
реорганизация юридического лица	3316				X		
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(285)	()	(-)	(285)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	(-)
перерасчет имущества	3322	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(285)	X	()	(285)
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	78 542	(78 542)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3300	9 012 299 ()		3 218 873	92 436	(2 981 808)	9 341 800

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	6 176 046	1 570 849	130	7 747 025
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	(2 200)			(2 200)
изменением учетной политики	3420	(155 613)			(155 613)
исправлением ошибок	3500	6 018 233	1 570 849	130	7 589 212
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(389 059)			(389 059)
корректировка в связи с:	3411	(2 200)			(2 200)
изменением учетной политики	3421	(155 613)			(155 613)
исправлением ошибок	3501	(546 872)			(546 872)
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)	3402				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412				
изменением учетной политики	3422				
исправлением ошибок	3502				
после корректировок					

Форма 071/0023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	10 049 008	8 312 201	6 746 134

Руководитель (подпись) _____
 Главный бухгалтер (подпись) _____
 Ташев В.В.
 (расшифровка подписи)

Приложение
 1. Указание о применении
 2. Указание о применении
 3. Указание о применении

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 14 г.

Организация **ОАО "ЦС "Звездочка"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Судоремонт

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО / Федеральная

Единица измерения: тыс. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

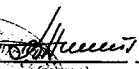
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
07515753		
2902060361		
35.11.9		
47	12	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	39 148 376	32 980 060
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 553 318	31 191 988
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 440	44 991
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	2 584 618	1 743 081
Платежи - всего	4120	(49 818 431)	(40 631 781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 861 722)	(29 464 204)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 949 213)	(5 480 170)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 491 284)	(1 638 788)
на расчеты по налогам и сборам	4124	(6 301 040)	(3 210 949)
прочие платежи	4129	(1 215 172)	(837 670)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 670 055)	(7 651 721)

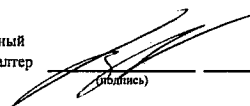
Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 781	73 527
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 771	73 482
от продажи акций других организаций (долей участия)	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	10	45
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(2 629 155)	(1 552 003)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 629 155)	(1 552 003)
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	(2 614 374)	(1 478 476)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 938 398	16 506 982
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 500 445	15 416 857
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 437 953	1 090 125
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(7 852 591)	(4 730 450)
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	(7 849 035)	(4 727 410)
прочие платежи	4329	(3 556)	(3 040)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 085 807	11 776 532
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 198 622)	2 646 335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 559 983	4 902 289
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 393 855	7 559 983
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	32 494	11 359
Справочно			
Получено денежных средств по ФЦП		1 437 953	1 090 125
Направлено денежных средств по ФЦП -всего		(882 177)	(873 621)
в том числе:			
на строительство, реконструкцию. модернизацию,приобретение ОС		(882 177)	(873 621)
на выполнение работ (услуг)			
на прочие выплаты			

Руководитель 
(подпись)
"24" _____
март 20 14 г.

Никитин В.С.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Тышев В.В.
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) на 31.12.2014 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	2 117	2 105	2 764
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промыш. образец, полезную модель				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		2 031	2 019	2 678
у правообладателя на топологии интегральных микросхем				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		86	86	86
у патентообладателя на селекционные достижения				
организационные расходы				
деловая репутация организации				
прочие				

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	43	41	41
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промыш. образец, полезную модель		41	41	41
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		2		
у патентообладателя на селекционные достижения				
организационные расходы				
деловая репутация организации				
прочие				

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

0710005 с. 4

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 в том числе:	5160	за 2014 г.	15 211	38 562		(52 508)	1 265
	5170	за 2013 г.	2 379	15 422		(2 590)	15 211
		за 2014 г.	15 211	38 562		(52 508)	1 265
		за 2013 г.	2 379	15 422		(2 590)	15 211
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:							
5180		за 2014 г.	20	100		(62)	58
	5190	за 2013 г.	3	17			20
		за 2014 г.	20	100		(62)	58
		за 2013 г.	3	17			20

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	пересеченка первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	персональная стоимость ³	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе: Здания Сооружения и передаточные устройства Машины и оборудование Транспортные средства Производственный и хозяйственный инвентарь Рабочий скот Продуктивный скот Многолетние насаждения Другие виды основных средств Земельные участки и объекты природопользования Капитальные вложения на коренное улучшение земель и т.д. Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе: Имущество, предоставленное по договору проката Прочие	5200	за 2014 г.	13 680 643	(4 914 792)	1 525 698	(49 439)	32 442	(549 049)		15 156 902	(5 431 399)	
	5210	за 2013 г.	12 362 221	(4 448 165)	1 388 604	(70 182)	25 603	(492 230)		13 680 643	(4 914 792)	
		за 2014 г.	1 746 531	(483 777)	39 108	(26 387)	16 555	(27 354)		1 759 252	(494 576)	
		за 2013 г.	1 510 570	(462 118)	279 990	(44 029)	1 593	(23 251)		1 746 531	(483 776)	
		за 2014 г.	3 855 100	(1 773 306)	213 904	(935)	513	(107 216)		4 068 069	(1 880 009)	
		за 2013 г.	3 403 794	(1 680 881)	453 177	(1 871)	1 632	(94 057)		3 855 100	(1 773 306)	
		за 2014 г.	3 924 591	(2 242 305)	1 136 600	(16 260)	10 052	(328 719)		5 044 931	(2 560 972)	
		за 2013 г.	3 443 659	(1 965 806)	501 540	(20 608)	19 245	(295 744)		3 924 591	(2 242 305)	
		за 2014 г.	1 035 214	(248 603)	78 504	(4 920)	4 521	(64 512)		1 128 798	(308 594)	
		за 2013 г.	1 031 263	(187 843)	26 217	(2 266)	2 069	(62 829)		1 055 214	(248 603)	
		за 2014 г.	96 782	(65 189)	35 111	(557)	501	(5 725)		131 336	(70 413)	
		за 2013 г.	78 102	(60 717)	19 321	(641)	527	(4 999)		96 782	(65 189)	
		за 2014 г.	18	(14)				(3)		18	(17)	
		за 2013 г.	18	(10)					(4)		18	(14)
		за 2014 г.	2 473	(1 144)	360	(234)	155	(397)		2 599	(1 386)	
		за 2013 г.	2 209	(1 133)	810	(546)	355	(366)		2 473	(1 144)	
	за 2014 г.	503	(320)				(19)		503	(339)		
	за 2013 г.	503	(301)				(19)		503	(320)		
	за 2014 г.	283 861	(100 134)	22 111	(146)	145	(15 104)		305 826	(115 093)		
	за 2013 г.	176 566	(89 356)	107 516	(221)	182	(10 961)		283 861	(100 135)		
	за 2014 г.	2 715 570							2 715 570			
	за 2013 г.	2 715 537			33				2 715 570			
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											
	за 2013 г.											
	за 2014 г.											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 6

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. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	2 911 865	2 927 905	(572)	(1 428 767)	4 410 431
	5250	за 2013 г.	2 463 006	1 854 262	(358)	(1 405 045)	2 911 865
в том числе:		за 2014 г.	1 097 402	789 004	(128)	(117 881)	1 768 397
		за 2013 г.	372 179	833 346	(224)	(107 899)	1 097 402
строительство		за 2014 г.	89 846	58 920		(8 880)	139 886
		за 2013 г.	39 712	52 410		(2 276)	89 846
модернизация		за 2014 г.	1 218 018	927 232	(247)	(190 228)	1 954 775
		за 2013 г.	1 634 490	767 935		(1 184 407)	1 218 018
реконструкция		за 2014 г.	506 599	1 152 749	(197)	(1 111 778)	547 373
		за 2013 г.	416 625	200 571	(134)	(110 463)	506 599

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

0710005 с. 7

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	110 992	1 022 324
Прочие		110 992	1 022 324
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1)	(848)
в том числе:		(1)	(848)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5280	996 435	1 042 089	1 018 852
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	171 370	173 440	155 883
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5283			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5284	757 206	800 907	783 195
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5285		3 035	3 040
на консервацию	5286	67 859	64 707	76 734
Иное использование основных средств (залог и др.)				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

07.0005 с. 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	07.0005 с. 1
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)					
						накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	1 943	(193)					1 943	(193)	
	5311	за 2013 г.	2 130	(193)		(187)			1 943	(193)	
	в том числе:										
	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций										
		за 2014 г.	1 942	(193)					1 942	(193)	
		за 2013 г.	2 129	(193)		(187)			1 942	(193)	
	Государственные и муниципальные ценные бумаги										
		за 2013 г.									
		за 2014 г.	1						1		
		за 2013 г.	1						1		
	в том числе:										
	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)										
		за 2013 г.									
	Предоставленные займы										
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
	Депозитные вклады										
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
	Прочие										
	за 2013 г.										
Краткосрочные - всего											
5305	за 2014 г.										
5315	за 2013 г.										
Государственные и муниципальные ценные бумаги											
	за 2013 г.										
	за 2014 г.										
Ценные бумаги других организаций - всего											
	за 2013 г.										
	за 2014 г.										
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)											
	за 2013 г.										
Предоставленные займы											
	за 2013 г.										
	за 2014 г.										
Депозитные вклады											
	за 2013 г.										
	за 2014 г.										
Прочие											
	за 2013 г.										
Финансовых вложений -											
5300	за 2014 г.		1 943	(193)					1 943	(193)	
5310	за 2013 г.		2 130	(193)					1 943	(193)	
итого											

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло (погашено)	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (выдачи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	5 955 182		49 463 074	(48 145 662)				7 272 594	
	5420	за 2013 г.	4 273 620		47 534 746	(45 853 184)				5 955 182	
в том числе:		за 2014 г.	3 480 400		12 027 234	(11 355 217)				4 152 417	
сырье, материалы и другие		за 2013 г.	2 543 452		9 408 297	(8 471 349)				3 480 400	
животные на выращивании и		за 2014 г.	1 303		5 234	(5 020)				1 517	
откорме		за 2013 г.	1 703		4 360	(4 760)				1 303	
затраты в незавершенном		за 2014 г.	2 155 311		36 053 311	(35 474 277)				2 734 365	
производстве		за 2013 г.	1 470 573		36 956 799	(36 272 041)				2 155 331	
готовая продукция и товары для		за 2014 г.	278 245		1 369 603	(1 301 074)				348 774	
перепродажи		за 2013 г.	232 326		1 143 870	(1 097 951)				278 245	
товары отгруженные		за 2014 г.	39 897		7 681	(10 063)				37 515	
		за 2013 г.	24 287		21 409	(5 799)				39 897	
расходы будущих периодов		за 2014 г.	6		11	(11)				6	
		за 2013 г.	1 279		11	(1 284)				6	
прочие запасы и затраты		за 2014 г.									
		за 2013 г.									

4.2. Запасы в залоге

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	погашение финансового результата ^а			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.									
	5521	за 2013 г.									
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
авансы выданные		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
прочая		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
		за 2014 г.									
		за 2013 г.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5530	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
		за 2014 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2013 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая		за 2014 г.	35 565 064	(39 860)	14 009 924		(3 327 627)	(254 062)	2	45 993 299	(39 858)
	5500	за 2013 г.	24 102 963	(83 453)	15 074 216		(3 476 257)	(135 858)	43593	35 565 064	(39 860)
	5520	за 2013 г.	4 151 709	(21 258)	1 712 329		(1 018 920)	(82 778)	787	4 762 340	(20 471)
		за 2014 г.	1 476 858	(63 142)	4 122 417		(1 384 418)	(63 148)	41 894	4 151 709	(21 258)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 2014 г.	31 266 256	(7 725)	10 119 583		(1 978 964)	(54 940)	-70	39 351 935	(7 795)
		за 2013 г.	21 700 197	(9 520)	10 542 284		(912 195)	(64 030)	1 795	31 266 256	(7 725)
		за 2014 г.	147 099	(10 877)	2 178 012		(329 743)	(116 344)	(715)	1 879 024	(11 592)
		за 2013 г.	925 908	(10 791)	409 515		(1 179 644)	(8 680)	(86)	147 099	(10 877)
прочая											

Примечание:

3. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 045 857	4 005 999	853 244	711 731	276 818	353 631
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками		2 815 101	2 794 630	186 835	62 420	267 243	20 730
авансы выданные		1 214 037	1 206 242	655 513	649 146	741	332 421
прочая		16 719	5 127	10 896	165	8 834	480

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	принятые проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	57 726 695	28 034 900		(2 225 824)		-29 975 996	53 559 775
в том числе: кредиты	5571	за 2013 г.	41 184 586	16 778 109		(236 000)			57 726 695
		за 2014 г.	20 517 231	13 559 156		(220 000)		-4 069 402	29 786 985
		за 2013 г.	13 434 719	7 082 512					20 517 231
		за 2014 г.							
авансы полученные		за 2013 г.	37 209 464	14 475 744		(2 005 824)		-25 906 594	23 772 790
		за 2014 г.	27 749 867	9 695 597		(236 000)			37 209 464
		за 2013 г.	27 360 864	13 045 354	86 971	(7 945 044)	(2 815)	29 975 996	62 521 326
		за 2014 г.	22 521 370	9 936 162	122 272	(5 191 379)	(27 561)		27 360 864
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2014 г.	1 954 809	2 137 133		(746 965)	(1 802)		3 343 175
		за 2013 г.	2 317 416	791 086		(1 147 355)	(6 338)		1 954 809
		за 2014 г.	18 237 049	9 580 804	(115)	(1 240 648)	(115)	25 906 594	52 483 684
		за 2013 г.	17 183 684	3 339 255		(2 285 592)	(298)	18 237 049	260 815
расчеты по налогам и сборам		за 2014 г.	372 867	622 302		(733 889)	(465)		372 867
		за 2013 г.	193 493	1 263 992		(1 068 022)	(16 596)		5 885 017
		за 2014 г.	6 306 389	232 251	86 971	(4 809 956)		4 069 402	6 306 389
		за 2013 г.	2 412 182	3 999 323	122 272	(227 388)			
займы		за 2014 г.							
		за 2013 г.							
		за 2014 г.	489 750	472 864		(413 546)	(433)		548 635
		за 2013 г.	414 595	542 506		(463 022)	(4 329)		489 750
Итого	5550	за 2014 г.	85 087 559	41 080 254	86 971	(10 170 868)	(2 815)		116 081 101
	5570	за 2013 г.	63 705 956	26 714 271	122 272	(5 427 379)	(27 561)		85 087 559

Примечание:

4. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

07.0005 с. 13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	491 327	737 207	293 769
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками		346 298	423 536	266 467
авансы полученные		104 257	289 057	27 302
расчеты по налогам и сборам				
прочая		40 772	24 614	
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	10 816 392	8 253 624
Расходы на оплату труда	5620	6 965 981	6 043 860
Отчисления на социальные нужды	5630	1 995 991	1 678 504
Амортизация	5640	346 533	487 894
Прочие затраты	5650	17 431 784	13 145 648
Итого по элементам	5660	37 752 681	29 608 530
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-1 027 474	-1 792 263
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 725 207	27 816 267

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	572 960	1 287 930	(1 202 337)	(384)	658 169
в том числе:						
резерв на отпуск работников						
резерв на убыток по конкретному договору		572 960	1 287 930	(1 202 337)	(384)	658 169
резерв под гарантийный ремонт						
прочие оценочные обязательства						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800			405 374
в том числе:				
векселя				
Имущество, находящееся в залоге из него:				
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения				
прочие				405 374
Выданные - всего	5810		110 000	2 349 888
в том числе:				
векселя				
Имущество, находящееся в залоге из него:			110 000	275 000
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения				
прочие				2 074 888

КРАТКАЯ ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к методике составления бухгалтерской отчётности
ОАО «ЦС «Звёздочка» за 2014 г.

1. Общие сведения.

1.1. Информация об организации.

ОАО «ЦС «Звёздочка» образовано в 2008 году в результате приватизации путем преобразования ФГУП «ЦС «Звёздочка» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство серия 29 № 001787068).

Общество зарегистрировано по адресу: 164500, Российская Федерация, Архангельская область, г. Северодвинск, проезд Машиностроителей, д.12

Уставный капитал ОАО «ЦС «Звездочка» на 31.12.2014г. составляет 9 012 299 000 рублей, который разделен на 9 012 299 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 000,00 (одна тысяча) рублей каждая.

Акционерами ОАО «ЦС «Звездочка» являются:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (на лицевом счете зарегистрировано 2 035 003 шт. обыкновенных акций);

- Открытое акционерное общество «Северный центр судостроения и судоремонта» (на лицевом счете зарегистрировано 7 357 304 шт. обыкновенных акций).

Дочерние, зависимые общества ОАО «ЦС «Звёздочка».

- дочерние общества:

ЗАО «СПТБ «Звездочка»,

ЗАО «Лесная»;

- зависимые общества:

ООО «Звездочка Инжиниринг»,

ЗАО «Морские инженерные технологии и сервис»;

- прочие:

ЗАО «Веста»,

ОАО «Грумант Флот»,

ОАО «Многопрофильная Акционерная Компания Судоремпредприятий»,

ЗАО «Российская компания по освоению шельфа»,

ОАО «Промпоставка»,

ОАО «Севералмаз»,

Филиалы, обособленные подразделения и представительства:

филиал «СРЗ «Нерпа» в г. Снежногорске,

филиал «Специальная производственно-техническая база - 6» в г. Снежногорске,

филиал «35 СРЗ» в г. Мурманске,

филиал «Судоремонтный завод «Красная Кузница» в г. Архангельске,

филиал «Научно- производственное объединение «Винт» в г. Москве,

филиал «Опытный завод «Вега» в г. Боровске,

филиал «Астраханский СРЗ» в г. Астрахань,

филиал «5 СРЗ» в г. Темрюк Краснодарского края,

филиал «1 судостроительная верфь» в г. Сочи,

филиал «Подсобное хозяйство «ЛАЯ» в Приморском районе Архангельской обл.,

филиал «ЛОК Звездочка – Юг» Краснодарский край,

филиал ОБ «Звездочка» в Красноборском районе Архангельской обл.,

обособленное подразделение Научно-технический центр «Звездочка» в г. Северодвинске,

обособленное подразделение «Профилакторий «Звездочка» в г. Северодвинске,

обособленное подразделение Физкультурно-оздоровительный комплекс «Звездочка» в г. Северодвинске,

представительство «Звездочка» в г. Москве,

представительство «Звездочка» в г. С-Петербурге,

представительство «Звездочка» в Китае.

Основными видами деятельности общества являются:

строительство, переоборудование, модернизация, ремонт и гарантийное обслуживание судов и кораблей военного назначения всех типов и классов, в том числе с ядерными энергетическими установками;

проектирование, строительство, модернизация, ремонт, утилизация и гарантийное обслуживание всех типов плавсооружений, металлоёмких и сложных конструкций для нужд народного хозяйства;

проектирование, изготовление, ремонт и обслуживание гребных винтов всех классов и назначений, запасных частей к ним, изделий машиностроения и технологической оснастки;

проектирование, строительство, монтаж, пусконаладочные работы, модернизация, ремонт, утилизация, гарантийное обслуживание и экспертиза безопасности объектов освоения шельфа морей и береговых месторождений, оборудования для нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности;

проектирование, разработка и изготовление гражданской продукции производственно-технического назначения, товаров народного потребления;

проектирование, изготовление, монтаж, пусконаладочные работы, эксплуатация, ремонт, реконструкция, техперевооружение технологического, подъемно-транспортного, энергетического и другого оборудования, систем связи и сигнализации, средств технологического оснащения, комплектующих изделий, запасных изделий, принадлежностей по направлению деятельности Общества;

выполнение работ по утилизации кораблей и гражданских судов с ядерными и другими энергетическими установками, а также других видов вооружения и военной техники, обеспечение устойчивого и безопасного функционирования соответствующих производственных объектов, рабочих мест.

Среднесписочная численность работников за 2014 год составила 14 166 чел.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ЦС «Звездочка» (протокол от 20 июня 2014 года № 13) в Совет директоров Общества избраны:

Стругов Леонид Васильевич
Петров Дмитрий Евгеньевич
Пономарев Игорь Борисович
Нейгебауэр Александр Юрьевич
Дьячков Андрей Аркадьевич
Поспелов Владимир Яковлевич
Лунев Леонид Николаевич.

Единоличный исполнительный орган.

Решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 24.10.2013г. № 12) на должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) ОАО «ЦС «Звездочка» избран Никитин Владимир Семенович сроком на 5 лет.

Ревизионная комиссия.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «ЦС «Звездочка» (протокол от 20 июня 2014 года № 13) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

- Нестерова Мария Юрьевна;
- Чепасова Тамара Эдуардовна;
- Сорокин Евгений Казимирович

2. Раскрытие учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и нормативных актов по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Все стоимостные показатели в ней приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет Общества в 2014 г. осуществлялся на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя Общества от 26.12.2013 г. № 952.

Согласно приказу руководителя Общества от 30.05.2014 г. № 241а перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	01.11.2014 г
Нематериальные активы	01.11.2014 г
Результаты исследований и разработок	01.11.2014 г

Материально-производственные запасы	01.10.2014 г
Незавершенное производство	01.10.2014 г
Товары	01.10.2014 г
Денежные средства	01.10.2014 г
Финансовые вложения	01.10.2014 г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.10.2014 г
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.10.2014 г
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.10.2014 г
Расчеты по налогам и сборам	01.10.2014 г
Драгоценные металлы и драгоценные камни, содержащиеся в покупных комплектующих деталях изделиях, приборах, инструментах, оборудовании, находящихся в эксплуатации, а также в местах хранения	01.01.2015 г
Драгоценные металлы и драгоценные камни при их использовании в производстве и обращении, а также в ломе и отходах, образующихся при использовании драгоценных металлов и драгоценных камней	01.07.2014 г и 01.01.2015 г
Резервы	01.10.2014 г

Все излишки и недостачи отражены в учете.

2.2. Нематериальные активы.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05) в течение срока полезного использования этого актива.

Срок полезного использования устанавливается при постановке нематериального актива на учет, исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды,
- но не более срока деятельности Общества.

2.3. Основные средства и незавершенные капитальные вложения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизационные отчисления по всем объектам основных средств определяются линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости путем применения норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования объекта с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, в качестве одного из источников информации.

По строке 1150 «Основные средства» в балансе, кроме основных средств, отражено незавершенное капитальное строительство в сумме 1 768 396 тыс.руб. на 31.12.2014 г.

2.4. Материально-производственные запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске в эксплуатацию оценка производится по фактической себестоимости единицы запасов.

Готовая продукция оценивается в учете по фактическим затратам на изготовление (по полной фактической производственной себестоимости).

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах выдачи в соответствии с правилами, утвержденными приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тысяч рублей за единицу, включая предметы (хозяйственной принадлежности и инвентарь, спецодежда), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

При отпуске таких объектов на производство они продолжают учитываться на оперативном учёте до истечения срока службы объекта.

2.5. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство.

Учет затрат на производство ведется позаказным методом, при котором объектом учета является отдельный производственный заказ (отдельная работа (услуга) или ее часть, выполняемая по договору (заказу) на ее проведение (оказание)). Фактические затраты по закрытию заказа признаются себестоимостью продаж.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в себестоимость продукции (работ, услуг) с распределением по объектам учета пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

2.6. Признание доходов.

Доход (выручка) от реализации определяется по методу начислений, то есть по методу отгрузки товара (оказания услуг, выполнения работ).

Выручка от реализации работ, услуг определяется на основании Акта выполненных работ (оказанных услуг).

В случае если условиями договора предусмотрена поэтапная сдача работ, закрытие этапов производится на основании Актов.

Датой реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), то есть дата перехода права собственности признаётся дата Акта выполненных работ (оказанных услуг), независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Обществом применяется положение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Общество, выполняющее работы по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признает в бухгалтерском учете выручку и расходы в периоде выполнения работ независимо от их принятия и оплаты заказчиком. Указанный порядок распространяется на договоры строительного подряда, включая строительство, ремонт и ликвидацию судов, а также на договоры оказания услуг в области инженерно-технического проектирования в судостроении.

Выручка по договору и расходы по указанным договорам признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

2.7. Учет резервов и обязательств.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по сомнительной задолженности покупателей за работы и услуги. Резерв определялся отдельно по каждому сомнительному долгу (конкретный резерв) на основании данных инвентаризации.

В 2014 году был создан резерв на сумму 157 284 тыс. руб.

Общество создало оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. По результатам инвентаризации количества дней неиспользованных отпусков на 31.12.2014 и средней заработной платы был сформирован резерв в сумме 658 169 тыс. руб.

2.8. Изменения в учетной политике в 2014 г.

Откорректирована ссылка на новое Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации № 373-П от 12.10.2011 г.

Уточнена формулировка раздела о ПБУ-2 без изменения методики учёта. Существенных изменений в методологии нет.

2.9. Информация о связанных сторонах.

2.9.1. Перечень связанных сторон.

Общество входит в Группу, состоящую из ОАО «ОСК» и интегрированных в него организаций.

В перечень связанных сторон входят следующие организации:

№ п/п	Наименование	ИНН
1	ОАО "Северный центр судостроения и судоремонта"	2902057489
2	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом;	
3	ОАО "ОСК"	7838395215
4	ОАО "10 СРЗ"	5116001041
5	ОАО «Центр судоремонта «Дальзавод»	2536210349
6	ОАО "179 СРЗ"	2725078713
7	ОАО "30 СРЗ"	2512304968
8	ОАО "33 СРЗ"	3901500276
9	ОАО "82 СРЗ"	5110002842
10	ОАО "92 СРЗ"	2537055230
11	ОАО "Адмиралтейские верфи"	7839395419

12	ОАО "Амурский судостроительный завод"	2703000015
13	ОАО "АСЗ - Военные проекты"	2703056177
14	ОАО "АСЗ - Гражданские проекты"	2703056138
15	ОАО "База технического обслуживания флота"	5190141165
16	ОАО "Берер"	2539056254
17	ОАО "Восток-Раффлс"	2536229029
18	ОАО "Дальневосточный центр судостроения и судоремонта"	2536196045
19	ОАО "ДВЗ Звезда"	2503026908
20	ОАО "Западный центр судостроения"	7838397332
21	ОАО "Зеленодольское ПКБ"	1648024290
22	ОАО "КБ "Рубин север"	2902046014
23	ОАО "Невское ПКБ"	7801074335
24	ОАО "НИПТБ "Онега"	2902057961
25	ОАО "ПО Севмаш"	2902059091
26	ОАО "ПЭС ЯНТАРЬ"	3900000111
27	ОАО "Северное ПКБ"	7805468860
28	ОАО "Северо-Восточный региональный центр"	4102009338
29	ОАО "СКТБЭ по электрохимии"	7717633296
30	ОАО "СП "Эра"	3913007731
31	ОАО "СПМБМ "МАЛАХИТ"	7810537540
32	ОАО "СПО "Арктика"	2902057930
33	ОАО "Средненевский судостроительный завод"	7817315385
34	ОАО "Хабаровский судостроительный завод"	2723112662
35	ОАО "ЦКБ МТ "Рубин"	7838418751
36	ОАО "ЦМКБ "Алмаз"	7810537558
37	ООО "Звезда-ДСМЕ"	2536231564
38	ООО ДПИ "Востокпроектверфь"	2536207610
39	ОАО "Пролетарский завод"	7811039386
40	ООО "Балтийский завод - Судостроение"	7801560631
41	ОАО "Судостроительный завод Лотос"	3008003802
42	ЗАО "Севмаш-шelf"	2902038648
43	ООО "Касатка"	
44	ООО "Управляющая компания по строительству Ново-Амралтейские верфи"	7802736831
45	ООО "Полярный терминал"	5190185540
46	ООО "Производственно-коммерческая фирма "Амгунь"	2703006225
47	ООО "Амурский судостроительный завод - СПТБ"	2703006289
48	ООО "Амурский судостроительный завод - Сервис-Восток"	2503019570
49	Arctech Helsinki Shipyard Oy	
50	ОАО "Завод "Красное Сормово"	5263006629
51	ОАО «Балтийский завод»	7830001910
52	ОАО «Выборгский судостроительный завод»	4704012874
53	ОАО «СЗ Северная верфь»	7805034277
54	ОАО "АСПО"	3017064287
55	ООО "Каспийская Энергия Проекты"	3015057870
56	ООО "Крейн Марин Контрактор"	3017037780
57	ООО "Каспийская Энергия Управление"	3017065795

58	ОАО "Росшельф"	3017063942
59	ООО "ЦМТ "ШЕЛЬФ"	3017053239
60	ООО "Каспийская Энергия Финанс"	3017055187
61	ОАО "ЮЦСС"	3023004670
62	ООО "ГК Морские и нефтегазовые проекты""	5263038941
63	ООО "ЭКС Красное Сормово"	5263057670
64	ООО "Волго-Каспийское ПКБ"	5263052093
65	ООО "Сормовское машиностроение"	7710622859
66	ООО "Сормовский технопарк"	5263042264
67	ООО "ПБУ"	7710535540
68	ООО "ОСК-Поставка"	7710910261
69	ЗАО "ОСК-Транзас"	7801573528
70	ОАО "ССРЗ им.III Интернационала"	3018002413

2.9.2. Операции с преобладающим обществом.

Задолженность по расчетам с преобладающим обществом ОАО «Северный центр судостроения и судоремонта» на балансе Общества по состоянию на 31.12.2014 отсутствует.

2.9.3. Операции с зависимым обществом.

В отчетном периоде Обществом были получены дивиденды на сумму 9,7 тыс. руб. от ЗАО «Веста» и ОАО «Промпоставка».

2.10 Представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.10.1 Пояснения к заполнению формы «Отчет о движении денежных средств».

В форме ОДДС отражены свернуто операции:

- по купле - продаже валюты;
- по денежным потокам внутри организации;
- направление денежных средств на депозитные счета в банках и возврат денежных средств при закрытии депозита; приобретение и погашение других денежных эквивалентов

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли на дату фактического осуществления и получения платежа (п.18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определена в соответствии с ПБУ 3/2006 (остаток на начало года – по курсу на 1 января, на конец года - по курсу на 31 декабря).

Общая разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в последней строке Отчета.

2.10.2 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость с авансов в балансе.

Сумма кредиторской задолженности (в виде полученных авансов) отражена в балансе за вычетом начисленного НДС, а сумма дебиторской задолженности (в виде авансов перечисленных) отражена в балансе с учетом НДС. Общество не возмещает НДС с авансов перечисленных.

2.10.3 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

В соответствии с п.6 ПБУ 1/2008, учетная политика организации должна обеспечивать рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности). На основании изложенного в Обществе утверждена методика отражения косвенных налогов при составлении отчета о движении денежных средств. Согласно методике, суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков «входящие» определены прямым счетом на основании первичных документов по полученным платежам. Суммы НДС в составе исходящих потоков рассчитаны коэффициентом, исходя из соотношения дебетового оборота за год счета 19 «НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам» к кредитовому обороту за год счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 мая 2015



В.С. Никитин

В.В. Тышев