Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2015
Организация ЗАО НПФ "Башхимсервис"	по ОКПО	45235143		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276039950		
Вид экономической деятельности опт.торг. проч. промыш.хим. вещ., не вкл. в др. групп.	по ОКВЭД	51.55.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности закрытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Местонахождение (адрес) 450032, г.Уфа, ул. Невского д.30А

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	На 31 декабря 20 14 г. [3]	На 31 декабря 20 13 г. [4]	На 31 декабря 20 12 г. [5]
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	-	-	-
	Материальные поисковые активы	-	-	-
3.1	Основные средства	2358	2768	-
	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
	Финансовые вложения	-	-	
	Отложенные налоговые активы	-	-	
	Прочие внеоборотные активы	-	-	
	Итого по разделу I	2358	2768	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
3.2	Запасы	3498	2711	2358
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	2431	2456	2847
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	459	283	714
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II	6388	5450	5919
	БАЛАНС	**8746**	**8218**	**5919**

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" Герасимова Л.В.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	На 31 декабря 20 14 г. [3]	На 31 декабря 20 13 г. [4]	На 31 декабря 20 12 г. [5]
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]			
3.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	8	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(-) [7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	17	17	17
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4371	3693	2806
	Итого по разделу III	4396	3718	2831
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	-	40
	Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
	Оценочные обязательства	-	-	-
3.6	Прочие обязательства	2106	2477	-
	Итого по разделу IV	2106	2477	40
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	-	-	-
3.7	Кредиторская задолженность	2244	2023	3048
	Доходы будущих периодов	-	-	-
	Оценочные обязательства	-	-	-
	Прочие обязательства	-	-	-
	Итого по разделу V	2244	2023	3048
	БАЛАНС	**8746**	**8218**	**5919**

Руководитель _____ Артемьев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ЮД от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества)
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Отчет о финансовых результатах

за год 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2015
Организация ЗАО НПФ "Башхимсервис"	по ОКПО	45235143		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276039950		
Вид экономической деятельности опт.торг. проч. промыш.хим. вещ., не вкл. в др. групп.	по ОКВЭД	51.55.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности закрытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 14 г. [3]	За год 20 13 г. [4]
3.8	Выручка [5]	2110	16428	18114
3.9	Себестоимость продаж	2120	(13109)	(14964)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3319	3150
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.10	Управленческие расходы	2220	(2289)	(2121)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1030	1029
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(63)	(-)
3.11	Прочие доходы	2340	3	183
3.12	Прочие расходы	2350	(121)	(114)
3.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	849	1098
3.14	Текущий налог на прибыль	2410	(171)	(213)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	678	885

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 14 г. [3]	За год 20 13 г. [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	-	2
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	678	887
6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	8	11
6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	8	11

Руководитель _____ Артемьев С.А.
(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2015
Организация ЗАО НПФ "Башхимсервис"	по ОКПО	45235143		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276039950		
Вид экономической деятельности опт.торг. проч. промыш.хим. вещ., не вкл. в др. групп.	по ОКВЭД	51.55.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности закрытое акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	384 (385)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.[1]	8	(-)	-	17	2806	2831
За 20 13 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	887	887
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	885	885
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	2	2
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[2]	8	(-)	-	17	3693	3718
За 20 14 г.[3]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	678	678
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	678	678
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[3]	8	( )	-	17	4371	4396

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.[1]	Изменения капитала за 20 14 г.[2]		На 31 декабря 20 14 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.[3]	На 31 декабря 20 13 г.[2]	На 31 декабря 20 12 г.[1]
Чистые активы	4396	3718	2831

Руководитель _____ Артемьев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

27 " марта 20 15 г.

Примечания
1 Указывается год, предшествующий предыдущему.
2 Указывается предыдущий год.
3 Указывается отчетный год.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за год 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	27	03	2015
Организация ЗАО НПФ "Башхимсервис"	по ОКПО	45235143		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276039950		
Вид экономической деятельности опт.торг.проч.промышл.хим.вещ., не вкл. В др.групп.	по ОКВЭД	51.54.34		
Организационно-правовая форма/форма собственности закрытое акционерное общество/ частная	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	За год 2014 г.[1]	За год 2013 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	14091	16547
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	14060	16386
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	31	161
Платежи - всего	(13915)	(16978)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(12362)	(15074)
в связи с оплатой труда работников	(818)	(872)
процентов по долговым обязательствам	(63)	(-)
налога на прибыль организаций	(125)	(368)
прочие платежи	(547)	(664)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	176	(431)

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" Герасимова Л.В.

Наименование показателя	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(-)	(-)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(-)	(-)
прочие платежи	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Наименование показателя	За год 20 14 г.[1]	За год 20 13 г.[2]
Платежи - всего	(-)	(-)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(-)	(-)
прочие платежи	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	176	(431)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	283	714
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	459	283
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Руководитель _____ Артемьев С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " января 20 15 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества научно-производственной фирмы «Башхимсервис» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Закрытое акционерное общество научно-производственная фирма «Башхимсервис» (далее предприятие) зарегистрировано Администрацией Октябрьского района г. Уфы Республики Башкортостан 07 мая 1997 года, Инспекцией МНС России по Орджоникидзевскому району г.Уфы 19.06.2003г. (свидетельство 02 № 003923048).

Полное наименование - закрытое акционерное общество научно-производственная фирма «Башхимсервис».

Сокращенное наименование – ЗАО НПФ «Башхимсервис».

Предприятие зарегистрировано по адресу: 450032, г. Уфа, ул. Невского, д. 30, кор. А.

Юридический и фактический адрес совпадают.

ОГРН: 1020203093723, ИНН: 0276039950, КПП: 027701001.

Размер уставного капитала предприятия на 31.12.2014 г. составляет 8 400 рублей.

Основным видом деятельности предприятия является оптовая торговля прочими промышленными химическими веществами, не включенными в другие группировки.

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего 2014 года и была направлена на получение доходов.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Акционерами предприятия являются:

- Артемьев Сергей Александрович, который владеет 42 акциями номинальной стоимостью 100 рублей;

- Сандаков Игорь Евгеньевич, который владеет 42 акциями номинальной стоимостью 100 рублей.

Директором предприятия является Артемьев Сергей Александрович.

2. Учетная политика предприятия

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н (в посл. редакции от 24.12.2010), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютном счете отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2014 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы предприятия.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены только объекты основных средств. К объектам основных средств относятся офисное помещение, оргтехника, измерительная техника, офисная мебель.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Предприятие не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены материалы, покупные комплектующие изделия, тара, запасные части, предметы труда, служащие менее 12 месяцев, независимо от их стоимости, и расходы будущих периодов. Спецодежда, канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов».

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам предприятия списывается единовременно.

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Затраты, которые были ранее учтены предприятием в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между предприятием и покупателями с учетом всех предоставленных предприятием скидок.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитной организации, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе предприятия.

На предприятии в соответствии с уставом за счет чистой прибыли создан резервный фонд.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2014 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством, не созданы.

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки товаров покупателям. Указанный вид доходов и расходов предприятие относит к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка принимается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и/или величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступлений и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

17

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется следующим образом: товары, приобретенные для продажи, учитываются по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров. При отпуске оценка товаров производится по методу ФИФО.

Для целей налогового учета оценка товаров производится в соответствии с требованиями статьи 320 НК "Порядок определения расходов по торговым операциям"

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, расходы на услуги сторонних организаций, материальные затраты, амортизационные отчисления и прочие расходы. Общехозяйственные расходы предприятие ежемесячно списывает на расходы текущего периода.

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» предприятие отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

В соответствии с требованиями законодательства предприятие отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления платежа. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

В 2014 году не были разработаны новые либо внесены дополнения и изменения в действующие нормативные документы и Положения по бухгалтерскому учету.

Предприятие не вносило изменения в учетную политику на 2014 год.

3. Расшифровки существенных статей баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

По строке «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены только основные средства. По состоянию на 31.12.14 балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составила 198 тыс. рублей. Стоимость недвижимого имущества (офисного помещения) составляет 2905 тыс. рублей. Изменение стоимости основных средств представлено в таблице ниже:

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

наименование	на 31.12.14 т. руб.	на 31.12.13 т. руб.
Первоначальная стоимость		
На начало периода	3103	198
Приобретение основных средств	-	2905
Выбытие основных средств	-	-
На конец периода	3103	3103
Амортизация		
На начало периода	335	198
Начислено	410	137
На конец периода	745	335
Балансовая стоимость		
На начало периода	2768	-
На конец периода	2358	2768

3.2. Запасы

Изменение стоимости запасов представлено в таблице ниже:

наименование	на 31.12.12 т. руб.	2013 год т. руб.	на 31.12.13 т. руб.	2014 год т. руб.	на 31.12.14 т. руб.
Товары					
Приобретено		15875		14710	
Реализовано		15517		13923	
На конец периода	2352		2710		3497
Расходы будущих периодов					
Приобретено		18		-	
Использовано		23		-	
На конец периода	6		1		1

3.3. Дебиторская задолженность

Изменение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже:

наименование	на 31.12.14 т. руб.	на 31.12.13 т. руб.	на 31.12.12 т. руб.
По расчетам с покупателями	2256	2312	2752
По расчетам с поставщиками	155	135	90
Задолженность по налогам	17	4	3
Задолженность по прочим дебиторам	2	4	1
Итого	2430	2455	2846

По состоянию на 31.12.14 в составе дебиторской задолженности числится дебиторская задолженность покупателей сроком погашения менее 12 месяцев в сумме 2255 тыс. рублей (на 31.12.13 - 2312 тыс. рублей).

3.4. Денежные средства

Движение денежных средств отражено в отчете о движении денежных средств. Структура денежных средств представлена в таблице ниже:

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

наименование	на 31.12.14 т. руб.	на 31.12.13 т. руб.	на 31.12.12 т. руб.
Расчетные счета в российских рублях	391	283	714
Денежные средства в кассе	-	-	-
Валютный счет	68	-	-
Итого	459	283	714

3.5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.14 и на 31.12.13 уставный капитал предприятия состоит из обыкновенных акций в количестве 84 штук номинальной стоимостью 100 рублей. Основными акционерами предприятия являются Артемьев С.А. и Сандаков И. Е., которые владеют акциями поровну.

3.6. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность по расчетам за приобретенную в рассрочку недвижимость (офисное помещение) со сроком погашения свыше 12 месяцев.

3.7 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено ниже:

наименование	на 31.12.14 т. руб.	на 31.12.13 т. руб.	на 31.12.12 т. руб.
По расчетам с поставщиками	1940	1717	2568
Задолженность по авансам полученным	6	27	
Задолженность по налогам	233	210	359
Задолженность по оплате труда	65	69	121
Итого	2244	2023	3048

3.8. Выручка и себестоимость продаж

Основным видом деятельности в 2014 г. являлась оптовая торговля. Производственная деятельность не велась.

Доходы от реализации товаров в 2014 году составили 16 428 тыс. руб. (без НДС):

Доходы от реализации товаров за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

за 2013 год – 18 114 тыс. руб.;

за 2012 год – 19 308 тыс. руб.

3.9 Себестоимость продаж

Разница в себестоимости товаров в бухгалтерском и налоговом учете отражена в таблице ниже:

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

Счет бух. учета	Наименование статьи	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница НУ и БУ
		Оборот, т. руб.	№ строки ф.2	Оборот, т. руб.	№ строки декларации	
90.2	Себестоимость товаров	13 109	2120	13 090	030	-19

3. 10 Управленческие расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2014 году составили 2 289 тыс. руб. (без НДС):

Разница в управленческих расходах в бухгалтерском и налоговом учете отражена в таблице ниже:

Счет бух. учета	Наименование статьи	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница НУ и БУ
		Оборот т. руб.	№ строки ф.2	Оборот т. руб.	№ строки декларации	
90.7	Управленческие расходы	2 289	2220	2 361	030	72

3.11. Прочие доходы

Прочие доходы отражены в таблице ниже:

Счет бух. учета	Прочие доходы	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница НУ и БУ
		Оборот т. руб.	№ строки ф.2	Оборот т. руб.	№ строки декларации	
91.1	Курсовые разницы	3	2340	3	020	0

Для целей БУ и НУ сумма прочих доходов составила 3 тыс. рублей.

3.12. Прочие расходы

Прочие расходы отражены в таблице ниже:

Счет бух. учета	Прочие расходы	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница НУ и БУ
		Оборот, т. руб.	№ строки ф.2	Оборот, т. руб.	№ строки декларации	
91.2	Расходы в виде отрицательной разницы при покупке валюты	6	2350	6	200	0
91.2	Налог на имущество	56	2350	0	X	-56

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.

91.2	Расходы в виде отрицательной курсовой разницы при переоценке валюты на отчетную дату	1	2350	1	200	0
91.2	Убыль ТМЦ, на которые не установлены нормы убыли	1	2350	0	X	-1
91.2	Услуги по ведению реестра акционеров	5	2350	5	200	0
91.2	Проценты за рассрочку по договору купли-продажи офисного помещения	63	2350	63	200	0
91.2	Услуги банков	51	2350	51	200	0
91.2	Суммы безнадежных долгов	1	2350	1	300	0
Итого:		184	X	127	X	-57

Сумма прочих расходов в 2014 году для целей БУ составила 184 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 127 тыс. руб.

В течение 2014 года предприятие отразило в составе прочих расходов затраты по оплате процентов по долговому обязательству за рассрочку платежей по договору купли-продажи в размере 64 тыс. рублей.

Данная рассрочка платежей была предоставлена предприятию Управлением муниципальной собственности Администрации городского округа город Уфа РБ при приобретении в собственность объекта муниципального нежилого фонда "нежилое помещение подвала пятиэтажного жилого здания". Данное помещение используется как офис предприятия. Сумма, предоставленная в рассрочку, составляет 2 601 тыс. рублей. (90% от стоимости помещения). Срок погашения рассрочки – 03 сентября 2020 года. Проценты погашаются ежемесячно. По состоянию на 31.12.13 задолженность составляла 2477 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.14 задолженность составляла 2106 тыс. рублей.

3.13. Прибыль (убыток) до налогообложения

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по расчетам по налогу на прибыль организации в регистрах налогового учета. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 849 тыс. рублей.

3.14. Текущий налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2014 г. составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2014 год составила 171 тыс. рублей.

3. 15. Чистая прибыль (убыток)

Чистая прибыль, полученная в 2014 году, составила 678 тыс. рублей.

4. Дочерние и зависимые общества

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.Б.

5. Дивиденды.

Предприятие в 2014 году не выплачивало своим акционерам дивиденды по акциям. Решение о выплате (невыплате) дивидендов по обыкновенным акциям по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год не принималось.

6. Прибыль на акцию.

Расчет прибыли на акцию приведен в таблице ниже:

наименование	2014 т. руб.	2013 т. руб.
чистая прибыль (убыток) за отчетный год	678	885
базовая прибыль (убыток) за отчетный год	678	885
количество обыкновенных акций на конец отчетного периода	84	84
базовая прибыль (убыток) на акцию	8,07	10,54
разводненная прибыль (убыток) на акцию	8,07	10,54

У предприятия нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

7. Связанные стороны

Связанными сторонами предприятия являются: акционеры, руководитель и основной управленческий персонал.

7.1 Операции со связанными сторонами

Предприятие не осуществляло операций со связанными сторонами.

7.2 Состояние расчетов со связанными сторонами.

Задолженность связанных сторон перед предприятием и предприятия перед связанными сторонами отсутствует.

7.3 Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления предприятия.

Директору предприятия, как штатному работнику предприятия, в течение года производится оплата труда по занимаемой должности.

7.4 Предоставленные и полученные обеспечения исполнения обязательств связанных сторон.

Предприятие не имеет предоставленные и полученные обеспечения исполнения обязательств.

8. Условные обязательства и условные активы.

8.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние предприятия.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Это привело к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, росту стоимости товаров. Неопределенность относительно

экономического роста и сокращение доходов негативно повлияли на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы предприятия.

Руководство предприятия считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости предприятия в текущих условиях и снижению ожидаемого отрицательного влияния с соответствии с антикризисным планом, содержащим ряд мер по поддержанию объема продаж и сокращению затрат предприятия.

8.2. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством предприятия данного законодательства применительно к операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.14 соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится предприятие в связи с требованиями налогового законодательства, является высокой.

8.3. Юридические иски

В течение 2014 года предприятие не участвовало (в качестве истца или ответчика) в рассмотрении дел в суде. Руководство предприятия считает, что в отношении предприятия не могут быть выдвинуты какие-либо существенные обвинения и предъявлены иски, которые могут в значительной степени повлиять на финансовые результаты или финансовое положение предприятия.

8.4. Обеспечения выданные

Предприятие не выдавало обеспечения по обязательствам с третьими лицами.

8.5. Обеспечения полученные

Предприятие не получало обеспечения по обязательствам с третьими лицами.

9. События после отчетной даты.

Предприятие не имеет существенных событий после отчетной даты.

Директор С.А.Артемьев

« 27 » марта 2015 г.

Генеральный директор ООО "Аудит-Эксперт" _____ Герасимова Л.В.