

## Аудиторское заключение

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью  
«Объединение строительных материалов и  
бытовой техники»

### Аудируемое лицо

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Объединение строительных материалов и бытовой техники» (ООО «ОСМиБТ»).

**Место нахождения:**

309515, Россия, Белгородская обл., г. Старый Оскол, проспект Алексея Угарова, №200, стр.2.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Старооскольской регистрационной палатой Администрации г. Старый Оскол 03 октября 2001 г., свидетельство: № 3797. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 августа 2002 г. за основным государственным номером 1023102357508.

### Аудитор

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

**Место нахождения:**

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

**Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:**

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОСМиБТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ОСМиБТ» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов  
На основании Устава,  
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,  
ОРНЗ 29501041926

Дата аудиторского заключения

«18» марта 2014 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2013
54672351		
3128037345		
26.40		
12165		16
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Объединение строительных материалов и бытовой техники" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности производство строительных материалов по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС  
Общество с ограниченной ответственностью по ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 309515, Белгородская область г. Старый Оскол, проспект Угарова №200 строение 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
4.2	Результаты исследований и разработок	1120	599	599	609
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства, в том числе	1150	332 174	376 590	400 563
	земельные участки и объекты природопользования	1151	67 680	67 680	67 680
	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	228 889	273 308	296 631
	незавершенное строительство	1153	35 605	35 602	36 252
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5	Финансовые вложения, в том числе	1170	283 625	25	29
	инвестиции в дочерние, зависимые общества и другие организации	1171	25	25	29
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1172	283 600	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 636	1 409	3 532
4.3	Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	4 549	2 092	-
	дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов	1191	3 101	1 994	-
	Итого по разделу I	1100	622 583	380 715	404 733
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.4	Запасы, в том числе	1210	305 908	294 101	236 359
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	170 803	165 706	127 070
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	54 898	49 859	46 678
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	72 922	73 406	60 594
	товары отгруженные	1214	-	2 175	-
	расходы будущих периодов	1215	7 285	2 955	2 017
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	99	238	62
4.6	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	78 244	32 066	63 662
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	25 000	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	25 000	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1235	53 244	32 066	63 662
	покупатели и заказчики	1236	25 994	8 710	20 773
	авансы выданные	1237	25 796	17 241	19 559
	прочие дебиторы	1238	1 454	6 115	23 330
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе	1240	297 500	513 100	150 000
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	297 500	513 100	150 000
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	76 799	442 272	471 753
4.8	Прочие оборотные активы	1260	1 935	138	31
	Итого по разделу II	1200	760 485	1 281 915	921 867
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 383 068</b>	<b>1 662 630</b>	<b>1 326 600</b>

Итого по разделу II: 1 281 915  
Итого по разделу III: 1 326 600

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	550 022	550 022	540 022
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Добавочный капитал (переоценка внеоборотных активов)	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	663 381	964 962	528 852
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 213 403</b>	<b>1 514 984</b>	<b>1 068 874</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 270	9 691	8 315
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>7 270</b>	<b>9 691</b>	<b>8 315</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.10	Заемные средства, в том числе	1510	-	-	109 057
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	109 057
4.11	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	153 822	131 081	121 906
	поставщики и подрядчики	1521	66 763	59 614	55 184
	задолженность перед персоналом организации	1522	25 758	24 338	13 111
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1523	48 266	33 432	32 172
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	9 701	9 044	6 245
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	-	-	-
	авансы полученные	1526	610	1 576	176
	прочие кредиторы	1527	2 724	3 077	15 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	7 156	5 967	17 523
	Прочие обязательства	1550	1 417	907	925
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>162 395</b>	<b>137 955</b>	<b>249 411</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 383 068</b>	<b>1 662 630</b>	<b>1 326 600</b>

Руководитель

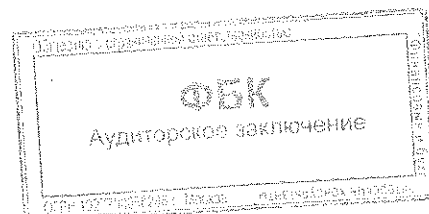
Пищик А.В.

Главный бухгалтер

*Жиленкова И.В.*  
(подпись)

Жиленкова И.В.  
(расшифровка подписи)

17 марта 20 14 г.



## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 13 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Объединение  
 Организация строительных материалов и бытовой техники" \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической \_\_\_\_\_ по  
 деятельности \_\_\_\_\_ производство строительных материалов \_\_\_\_\_ ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Общество с ограниченной ответственностью \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды	
	54672351
	3128037345
	26,40
12165	16
384	

Местонахождение (адрес) 309515, Белгородская область г. Старый Оскол,  
 проспект Угарова №200 строение 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г.	За _____ год 20 12 г.
5.1	Выручка	2110	1 671 089	1 528 186
5.2	Себестоимость продаж	2120	( 988 861 )	( 927 212 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	682 228	600 974
5.2	Коммерческие расходы	2210	( 104 500 )	( 83 859 )
5.2	Управленческие расходы	2220	( 153 190 )	( 164 912 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	424 538	352 203
	Доходы от участия в других организациях	2310	29 295	52 560
	Проценты к получению	2320	66 524	52 433
	Проценты к уплате	2330	( - )	( 2416 )
5.3	Прочие доходы	2340	30 046	29 902
5.3	Прочие расходы	2350	( 313 509 )	( 79 037 )
5.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	236 894	405 645
5.4	Текущий налог на прибыль	2410	( 100 061 )	( 76 529 )
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	( 50 033 )	1071
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 422	( 1 376 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	227	( 2 152 )
5.4	Прочее	2460	( 29 )	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	139 453	325 588

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 13 г.	За _____ год 20 12 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	139 453	325 588
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Пицик А.В.  
 (расшифровка подписи)  
 \_\_\_\_\_  
 20 14 г.

Главный бухгалтер

Жиланкова И.В.  
 (подпись)  
 Жиланкова И.В.  
 (расшифровка подписи)  
 Аудиторское заключение

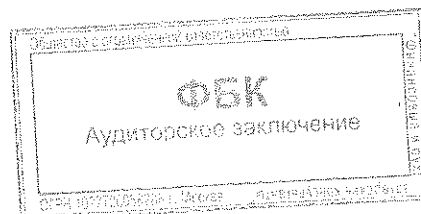
**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год **20 13** г.

Общество с ограниченной ответственностью "Объединение строительных материалов и бытовой техники"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности производство строительных материалов  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	13
54672351		
3128037345		
26.40		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 13 г.	20 12 г.
1	2	3	4	5
<b>6.0</b>	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	1 682 279	1 769 959
	в том числе:	4111	1 661 198	1 556 158
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	411101	1 606 931	1 544 143
	<i>от основных, дочерних и зависимых обществ</i>			
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 690	4 194
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	18 391	209 607
<b>6.0</b>	Платежи - всего	4120	( 1 570 635 )	( 1 346 254 )
	в том числе:	4121	( 736 627 )	( 763 294 )
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, из них	412101	( 150 852 )	( 108 084 )
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>			
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 285 629 )	( 263 278 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( 11 474 )
	налога на прибыль	4124	( 92 990 )	( 82 200 )
	прочие платежи	4129	( 455 389 )	( 226 008 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	<b>111 644</b>	<b>423 705</b>
<b>6.0</b>	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	122 245	54 787
	в том числе:	4211	-	2 227
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), из них	421101	-	917
	<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>			
	<i>основным, дочерним и зависимым обществам</i>			
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), из них	4213	42 500	-
	<i>поступления от основных, дочерних и зависимых обществ</i>	421301	42 500	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	79 745	52 560
	прочие поступления	4219	-	-
<b>6.0</b>	Платежи - всего	4220	( 158 177 )	( 405 531 )
	в том числе:	4221	( 22 677 )	( 32 341 )
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, из них	422101	( - )	( 185 )
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>			
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	( - )	( 9 990 )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займов другим лицам, из них	4223	( 135 500 )	( 363 200 )
	<i>платежи основным, дочерним и зависимым обществам</i>	422301	( - )	( 340 000 )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 35 932 )	( 350 744 )



<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
6.0	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:	4311	-	-
	получение кредитов и займов, из них	431101	-	-
	от основных, дочерних и зависимых обществ	4312	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4313	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4314	-	-
	от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг и др.	4319	-	-
	прочие поступления	4320	( 441 033 )	( 100 000 )
6.0	Платежи - всего	4321	( - )	( 100 000 )
	в том числе:	4322	( 441 033 )	( - )
	платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4323	( - )	( - )
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	432301	( - )	( 30 000 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, из них	4329	( - )	( - )
	основным, дочерним и зависимым обществам	4300	( 441 033 )	( 100 000 )
	прочие платежи	4400	( 365 321 )	( 27 039 )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4450	442 272	471 753
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4500	76 799	442 272
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4490	( 152 )	( 2 442 )
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода			
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			



Руководитель

(подпись)

Пищик А.В.

(расшифровка подписи)

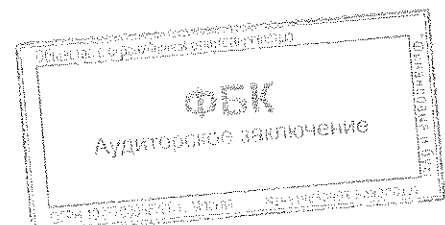
Главный бухгалтер

*Жиленкова И.В.*  
(подпись)

Жиленкова И.В.

(расшифровка подписи)

20 14 г. марта



14

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 13 г.**

Коды		
0710003		
31	12	13
54672351		
318037345		
26.40		
12165		16
		384

форма по ОК/Д  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Объединение  
строительных материалов и бытовой техники"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической производствo строительныx материалов  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью  
Единица измерения: тыс. руб.

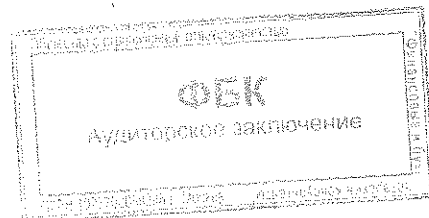
**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	3100	540 022	( - )	-	-	528 852	1 068 874
3а 20 12 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	10 000	-	-	-	436 110	446 110
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	325 588	325 588
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	10 000	-	-	-	110 522	120 522
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - )	X	( - )	( - )
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	X	X	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	X	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	3200	550 022	( - )	-	-	964 962	1 514 984



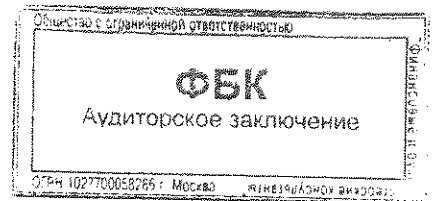
За 20 13 г.<sup>3</sup>

Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	139 452	139 452
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X						139 452
переоценка имущества	3312	X						-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X						-
дополнительный выпуск акций	3314	-					X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X					X
реорганизация юридического лица	3316	-						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(	-	)	(	-	)	(
в том числе:								
убыток	3321	-	X					(
переоценка имущества	3322	X						(
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X						(
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(	-	)	X			(
уменьшение количества акций	3325	(	-	)	X			(
реорганизация юридического лица	3326	-						(
дивиденды	3327	X					(	441 033
Изменение добавочного капитала	3330	X						X
Изменение резервного капитала	3340	X						X
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	3300	550 022	(	-	)		663 381	1 213 403



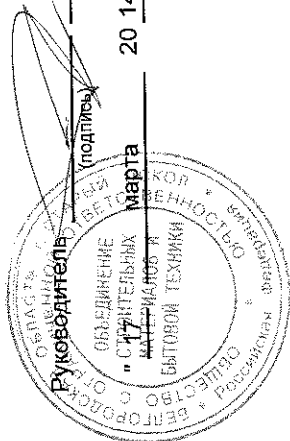
3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

1	Код	На 31 декабря 20 11 г.	Изменения капитала за 20 12 г.			На 31 декабря 20 12 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	5	
<b>Капитал - всего</b>	2	3	4	5	6	
до корректировок	3400	1 077 762	441 678	10 000	1 529 440	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(8 888)	(5 568)	-	(14 456)	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	
после корректировок	3500	1 068 874	436 110	10 000	1 514 984	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - всего:						
до корректировок	3401	537 740	441 678	-	979 418	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(8 888)	(5 568)	-	(14 456)	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3501	528 852	436 110	-	964 962	
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)						
до корректировок	3402	-	-	-	-	
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	
после корректировок	3502	-	-	-	-	



3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3 600	1 213 403	1 514 984	1 068 874

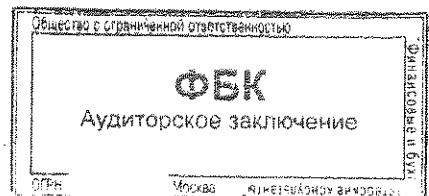


Руководитель  
Пищик А.В.  
(расшифровка подписи)

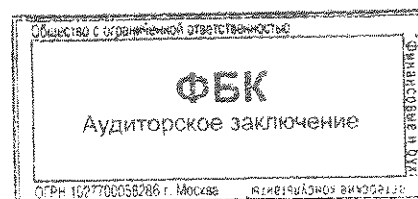
Главный  
бухгалтер

*Жипенкова И.В.*  
(подпись) Жипенкова И.В.  
(расшифровка подписи)

20 14 г.

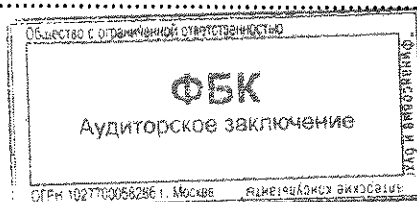


**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «ОСМ и БТ»  
ЗА 2013 ГОД**



## Оглавление

<b>Раздел 1. Общая информация об Обществе</b> .....	3
<b>Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики</b> .....	4
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	4
2.2 Основные положения учетной политики.....	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	4
2.2.3 Основные средства.....	5
2.2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
2.2.5 Финансовые вложения.....	6
2.2.6 Запасы.....	7
2.2.7 Расходы будущих периодов.....	7
2.2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
2.2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
2.2.10 Выручка.....	9
2.2.11 Признание расходов.....	9
2.2.12 Дебиторская задолженность.....	9
2.2.13 Кредиторская задолженность.....	9
<b>Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики</b> .....	10
3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов.....	10
<b>Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса</b> .....	12
4.1 Основные средства.....	12
4.2 Результаты исследований и разработок.....	15
4.3 Прочие внеоборотные активы.....	15
4.4 Запасы.....	16
4.5 Финансовые вложения.....	17
4.6 Дебиторская задолженность.....	18
4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	20
4.8 Прочие оборотные активы.....	20
4.9 Капитал и резервы.....	20
4.10 Кредиты и займы.....	21
4.11 Кредиторская задолженность.....	23
4.12 Оценочные обязательства.....	23
<b>Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах</b> .....	24
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	24
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	24
5.3 Прочие доходы и расходы.....	26
5.4 Налог на прибыль.....	27
<b>Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств</b> .....	28
<b>Раздел 7. Прочие пояснения</b> .....	29
7.1 Информация о связанных сторонах.....	29
7.2 Обеспечения.....	32
7.3 Условные активы и обязательства.....	33



13

## Раздел 1. Общая информация об Обществе

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Объединение строительных материалов и бытовой техники».

**Сокращенное наименование Общества:** ООО «ОСМиБТ».

**Юридический адрес Общества:** 309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол, проспект Алексея Угарова, № 200, строение №2

**Почтовый адрес Общества:** 309515, Россия, Белгородская область, г. Старый Оскол, проспект Алексея Угарова, № 200, строение №2

**ИНН:** 3128037345 **КПП:** 312850001 **ОГРН:** 1023102357508

**Дата государственной регистрации Общества:** 1 января 2002 г.

**Обособленные подразделения Общества:** по состоянию на 31.12.2013 г. обособленные подразделения отсутствуют.

### Основные виды деятельности Общества:

- производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины;
- производство керамических санитарно-технических изделий; оптовая торговля;
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

Общество имеет все необходимые лицензии на осуществление видов деятельности, определенных Уставом Общества.

### Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:

в 2013 году – 1 031 чел.;

в 2012 году – 1 066 чел.;

в 2011 году – 1 097 чел.

**Аудитор Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультации» (ООО «ФБК»)

### Органы управления Общества: Генеральный директор

**Генеральный директор Общества:** Пищик Александр Владимирович.

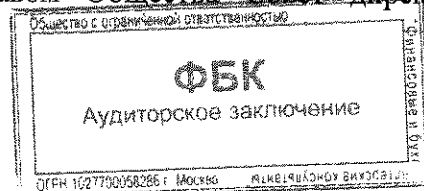
### Главный бухгалтер Общества:

Нечаева Елена Ивановна до 31.10.2013г.

Анфилова Валентина Ивановна с 01.11.2013г. по 28.02.2014г.

Жиленкова Ирина Васильевна с 01.03.2014г.

**Сведения о составе Совета директоров:** Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.



## Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

### 2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2012 год, утвержденной приказом от 29.12.2012 № 375/01.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.2 Основные положения учетной политики

#### 2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2013 г. за 1 долл. США – 32,7292 руб., за 1 евро – 44,9699 руб.

на 31.12.2012 г. за 1 долл. США – 30,3727 руб., за 1 евро – 40,2286 руб.

на 31.12.2011 г. за 1 долл. США – 32,1961 руб., за 1 евро – 41,6714 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

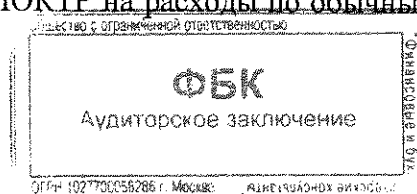
#### 2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР) подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не может превышать 5 лет.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКТР на расходы по обычным видам деятельности не производилось.



15

### 2.2.3 Основные средства

В составе основных средств учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные с 01.01.2002г. по 31.12.2007, стоимостью свыше 10 000 рублей;
- приобретенные до 01.01.2008г. по 31.12.2010, стоимостью свыше 20 000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011г. стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Не подлежат амортизации объекты основных средств:

- земельные участки;
- полностью с амортизованные объекты;
- объекты, находящиеся на консервации.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объект признается инвестиционным активом, если предполагаемый срок с момента несения затрат на его приобретение (сооружение) на счете 08 до момента ввода в эксплуатацию превышает 12 месяцев и при этом все затраты по подготовке таких объектов имущества к использованию являются существенными.

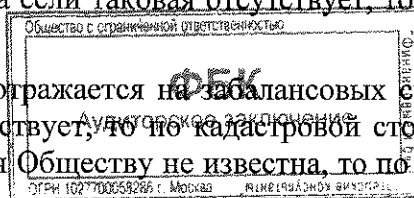
Начисление амортизации производится по объектам основных средств, по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

#### Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Здания	61-321	Линейный
Сооружения и передаточные устройства	13-338	Линейный
Машины и оборудование	1-361	Линейный
Транспортные средства	08-61	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-61	Линейный
Прочие	11-334	Линейный

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

При аренде земельных участков объект аренды отражается на забалансовых счетах в оценке, установленной в договоре, если таковая отсутствует, то по кадастровой стоимости (или стоимости покупки арендодателем), а если таковая **Обществу не известна, то по рыночной стоимости.**



16



## 2.2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

## 2.2.5 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации,
- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),
- по депозитным вкладам, размещенным на срок более 3-х месяцев – вклад по одному договору, а если вклад удостоверен депозитным сертификатом – единица учета определяется в порядке, установленном для ценных бумаг,
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности по цене договора уступки.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

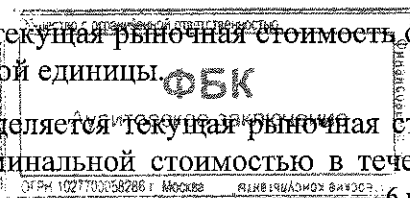
Общество ежеквартально проводит корректировку рыночной стоимости в указанном порядке по всем финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. При этом существенным признается снижение расчетной стоимости более чем на 10% от учетной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение



срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе следующих строк:

- 2310 «Доходы от участия в других организациях»;
- 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

### 2.2.6 Запасы

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднemesячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция».

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи), то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

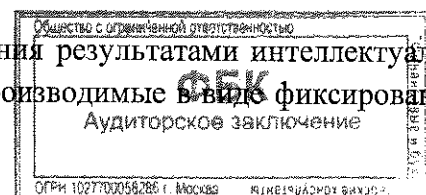
В составе материально-производственных запасов учитывается:

- специальная одежда;
- специальная оснастка стоимостью более 40 000 рублей со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей не зависимо от срока полезного использования.

### 2.2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам включают:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;



- платежи, связанные с получением лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.);
- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

## 2.2.8 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций - ОАО «Сбербанк России», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «Газпром» с условием платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

В ОДДС отражаются свернуто:

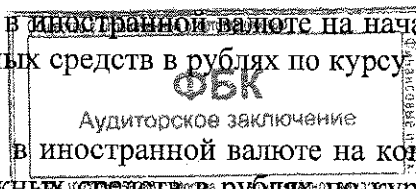
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам;
- выданные и погашенные займы в течение 3 месяцев;
- возврат денежных средств, в том числе ошибочно перечисленных и поступивших.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на дату составления отчетности.



Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

### 2.2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### 2.2.10 Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации».

### 2.2.11 Признание расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общецеховых расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется пропорционально выпуску готовой продукции в течение месяца.

### 2.2.12 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

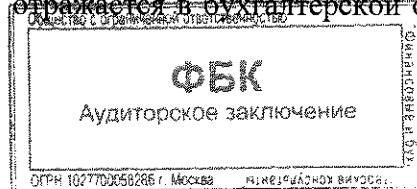
При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

### 2.2.13 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.



### Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Общество внесло следующие существенные изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2013 год:

- изменен порядок списания управленческих расходов- в 2013г они признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- изменен порядок списания спецодежды, сменного оборудования, спец.инструмента (за исключением гипсовых форм и матриц): списание стоимости специальной одежды, учтенной в составе МПЗ, при передаче в эксплуатацию всегда стал производится одновременно в момент передачи в производство ( в эксплуатацию).

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды в течение всего срока ее эксплуатации организован забалансовый учет.

Списание стоимости специальной оснастки, отвечающей условиям п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40000 рублей со сроком использования более 12 месяцев, при передаче в эксплуатацию стал производится линейным способом исходя из сроков полезного использования.

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки в течение всего срока ее эксплуатации организован забалансовый учет.

Стоимость специальной оснастки, учтенной в составе МПЗ (вне зависимости от стоимости и срока полезного использования), списывается одновременно в момент передачи в производство (в эксплуатацию).

С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки в течение всего срока ее эксплуатации организован забалансовый учет.

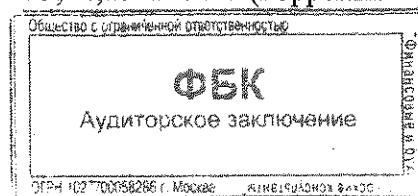
Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

#### 3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов

Для обеспечения сопоставимости в данные за 2011-2012 гг, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2013 г., были внесены следующие корректировки, обусловленные изменениями учетной политики и изменениями в порядке формирования бухгалтерской отчетности:

- скорректирована сопоставимая информация в отношении управленческих расходов за 2012 г. в соответствии с изменениями, внесенными в учетную политику (корректировка № 1);
- скорректирована сопоставимая информация за 2012 г. в отношении прочих доходов и расходов за 2012 год в связи с изменениями порядка формирования бухгалтерской отчетности (корректировка №2);
- скорректирована сопоставимая информация в отношении задолженности перед бюджетом за 2011-2012 гг. в связи с изменением порядка формирования бухгалтерской отчетности (по статье «Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам» отражается задолженности по налогам и сборам, установленным статьями 13,14,15 НК РФ (корректировка №3).

Результаты корректировок представлены в таблице:



10 из 33

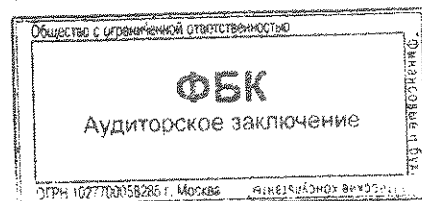
Пояснения

**Корректировки показателей 2011-2012 гг. в годовой бухгалтерской отчетности  
за 2013 год**

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировка показателей 2011 года</b>					
1210	Запасы	247 469	1	(11 110)	236 359
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	537 740	1	(8 888)	528 852
1420	Отложенные налоговые обязательства	10 537	1	(2 222)	8 315
1523	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	33 767	3	(1 595)	32 172
1527	Прочие кредиторы	13 423	3	1 595	15 018
3600	Чистые активы	1 077 762	1	(9 497)	1 068 265
<b>Корректировка показателей 2012 года</b>					
1210	Запасы	312 172	1	(18 071)	294 101
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	979 418	1	(14 456)	964 962
1420	Отложенные налоговые обязательства	13 306	1	(3 615)	9 691
1523	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	34 466	3	(1 034)	33 432
1527	Прочие кредиторы	2 043	3	1 034	3 077
2120	Себестоимость продаж	922 779	1	4 433	927 212
2100	Валовая прибыль	605 407	1	(4 433)	600 974
2220	Управленческие расходы	162 384	1	2 528	164 912
2300	Прибыль до налогообложения	412 606	1	(6 961)	405 645
2340	Прочие доходы	35 133	2	(5 231)	29 902
2350	Прочие расходы	(84 268)	2	5 231	(79 037)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	331 156	1	(5 568)	325 588
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(2 769)	1	1 393	(1 376)
3600	Чистые активы	1 529 440	1	(14 456)	1 514 984

Соответствующие корректировки внесены и в другие формы бухгалтерской отчетности.



Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>												
в том числе:												
<b>Амортизируемые основные средства - всего</b>												
в том числе:												
Здания	за 2013г.	108 312	(59 318)	48 994	-	-	(8 861)	108 312	(68 179)	40 133		
	за 2012г.	108 312	(49 991)	58 321	-	-	(9 327)	108 312	(59 318)	48 994		
Сооружения и передаточные устройства	за 2013г.	25 016	(12 698)	12 318	-	(3 927)	(1 735)	21 089	(12 814)	8 275		
	за 2012г.	25 016	(10 712)	14 304	-	-	(1 986)	25 016	(12 698)	12 318		
Машины и оборудование	за 2013г.	470 343	(259 766)	210 577	18 248	(837)	(49 810)	487 754	(308 813)	178 941		
	за 2012г.	436 891	(215 281)	221 610	34 472	(1 020)	(45 252)	470 343	(259 766)	210 577		
Транспортные средства	за 2013г.	17 505	(16 225)	1 280	918	(701)	(718)	17 722	(16 242)	1 480		
	за 2012г.	22 700	(20 540)	2 160	1 132	(6 327)	(880)	17 505	(16 225)	1 280		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013г.	1 180	(1 041)	139	-	(302)	(77)	878	(818)	60		
	за 2012г.	1 181	(945)	236	-	(1)	(97)	1 180	(1 041)	139		
Объекты с ограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2013г.	67 680	-	67 680	-	-	-	67 680	-	67 680		
	за 2012г.	67 680	-	67 680	-	-	-	67 680	-	67 680		
в том числе:												
Земельные участки	за 2013 г.	67 680	-	67 680	-	-	-	67 680	-	67 680		
	за 2012 г.	67 680	-	67 680	-	-	-	67 680	-	67 680		

28

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2013г.	за 2012г.
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	<b>50</b>	-
в том числе:		
Машины и оборудование	50	-

**Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, представлены по следующим группам:**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
			тыс.руб.		
<b>Полученные по договорам лизинга</b>	за 2013 г.	3 803	6 896	-	10 699
	за 2012 г.	19 510	-	(15 707)	3 803
в том числе					
Транспортные средства	за 2013 г.	-	6 896	-	6 896
	за 2012 г.	-	-	-	-
<b>Полученные по договорам аренды</b>	за 2013 г.	3 803	-	-	3 803
	за 2012 г.	19 510	-	(15 707)	3 803
в том числе					
Здания	за 2013 г.	126	-	-	126
	за 2012 г.	126	-	-	126
Сооружения и передаточные устройства	за 2013 г.	1 783	-	-	1 783
	за 2012 г.	1 783	-	-	1 783
Машины и оборудование	за 2013 г.	-	-	-	-
	за 2012 г.	1 513	-	(1 513)	-
Транспортные средства	за 2013 г.	805	-	-	805
	за 2012 г.	805	-	-	805
Земельные участки	за 2013 г.	1 089	-	-	1 089
	за 2012 г.	15 283	-	(14 194)	1 089

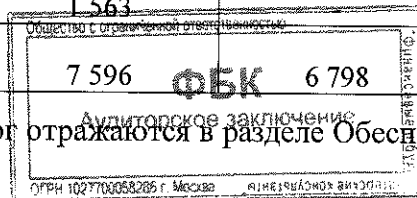
Лизинговые платежи с 01 января 2014 г. до конца действия договора составляют 6 013 тыс. руб., включая НДС, в том числе в 2014 г. - 4 650 тыс. руб., включая НДС.

Информация приведена без учета лизинговых платежей по договорам, которые могут быть заключены в 2014 г.

**Дополнительная информация об использовании объектов основных средств**

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 563	1 563	
Основные средства, переведенные на консервацию	6 734	7 596	6 798

Основные средства, переданные (полученные) в залог отражаются в разделе Обеспечения.





### Незавершенные капитальные вложения

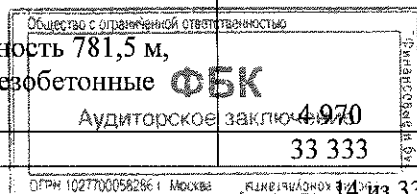
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано (в том числе передано в монтаж)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство	за 2013г.	35 602	17 681	-	(17 678)	35 605
	за 2012г.	36 251	30 662	(18)	(31 294)	35 602
<b>Итого незавершенных капитальных вложений</b>	<b>за 2013г.</b>	<b>35 602</b>	<b>17 681</b>	<b>-</b>	<b>(17 678)</b>	<b>35 605</b>
	<b>за 2012г.</b>	<b>36 251</b>	<b>30 622</b>	<b>(18)</b>	<b>(31 294)</b>	<b>35 602</b>

В составе объектов незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2013 г. числятся объекты, по которым в течение 2014 г. планируется внесение изменений в проектную документацию с целью переквалификации данных объектов, доведением их до состояния, позволяющего использование в производственной деятельности, с учетом возросшей необходимости в складских помещениях, вызванной планируемым увеличением объемов производства и реализации.

тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2013г.
Склад кислот и щелочей. Нежилое здание незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:001:00901600:0001:20093. Площадь застройки по наружному обмеру 907,7 кв.м, стены кирпичные, каркас сборный железобетон, фундамент сборный железобетонный, год начала строительства 1992, процент готовности 22%	618
Цех по производству водо-смесительной арматуры. Нежилое здание незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:001:00901600:0001:20095. Площадь застройки по наружному обмеру 18810 кв.м, объем 167562 куб.м, стены монолитные железобетонные, сэндвич, фундамент монолитный железобетонный, год начала строительства 1989, процент готовности 77%	20 711
Склад смазочных материалов. Незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:001:00901600:0001:20094. Площадь застройки по наружному обмеру 690,8 кв.м, объем 4880 куб.м, материал стен кирпич, железобетонные панели, фундамент монолитный железобетонный, год начала строительства 1991, процент готовности 58%	1 633
Склад оборудования, запчастей и вспомогательных материалов. Нежилое здание незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:000901600:0001:20092. Площадь застройки по наружному обмеру 2676,3 кв.м, объем 31034 куб.м, материал стен фундаментные блоки, фундамент монолитный железобетонный, год начала строительства 1992, процент готовности 81%	2 225
Склад красок и химикатов. Нежилое здание незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:001:000901600:0001:20091. Площадь застройки по наружному обмеру 1318,6 кв.м, объем 7291 куб.м, материал стен железобетонные панели, фундамент монолитный железобетонный, год начала строительства 1992, процент готовности 92%	3 176
Складское хозяйство ОСМ и БТ. Ограда. Сооружение незавершенное строительством. Кадастровый номер 31:06:0000000:0000:14:440:001:000901600:0002:20099. Протяженность 781,5 м, материал фундаментов сборный железобетон, материал стен железобетонные панели, год начала строительства 2002, процент готовности 90%	4 970
<b>ИТОГО:</b>	<b>33 333</b>



25

#### 4.2 Результаты исследований и разработок

##### Незаконченные НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаточная стоимость на начало года	Изменения за период				Остаточная стоимость на конец периода
			Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная за период		
					На расходы по обычным видам деятельности	На прочие расходы	
<b>НИОКТР - всего</b>	за 2013 г.	599	-	-	-	-	599
	за 2012 г.	609	-	-	-	(10)	599
в том числе:							
Испытание сырья	за 2013 г.	551	-	-	-	-	551
	за 2012 г.	551	-	-	-	-	551

#### 4.3 Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Дебиторская задолженность связанная с приобретением внеоборотных активов	3 101	3 101	1 994	1 994	-	-

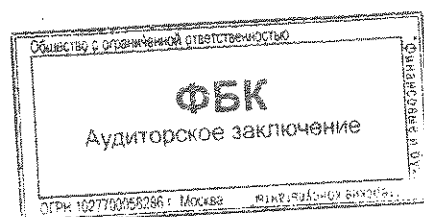
По состоянию на 31.12.2013 г., 31.12.2012 г. у Общества отсутствовала просроченная дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов.

Создание резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанной с приобретением внеоборотных активов в 2013 г. не производилось.

##### Иные внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Лицензии на программное обеспечение	1 422	97	-
Прочие	25	-	-
<b>Итого иные внеоборотные активы</b>	<b>1 447</b>	<b>97</b>	<b>-</b>

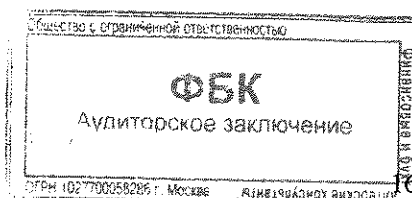


#### 4.4 Запасы

##### Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва, списание резерва	На конец периода
<b>Запасы - всего</b>	за 2013г.	8 675	1 538	(4 042)	6 171
	за 2012г.	9 484	7 229	(8 038)	8 675
в том числе:					
сырье и материалы	за 2013г.	8 675	1 538	(4 042)	6 171
	за 2012г.	9 484	7 229	(8 038)	8 675



*Handwritten signature*

4.5 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Реклассификация	Первоначальная стоимость		Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение				
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2013г. за 2012г.	25 29	- -	- 10 214	- (10 218)	- -	283 600 -	283 625 25	- -	
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы	за 2013г. за 2012г.	25 29	- -	- 10 214	- (10 218)	- -	- -	25 25	- -	
в том числе:										
дочерних и зависимых обществ	за 2013г. за 2012г.	25 29	- -	- 10 214	- (10 218)	- -	- -	25 25	- -	
Предоставленные займы	за 2013г. за 2012г.	- -	- -	- -	- -	- -	283 600 -	283 600 -	- -	
Долгосрочные ФВ - всего	за 2013г. за 2012г.	25 29	- -	10 214 10 214	(10 218) (10 218)	- -	283 600 -	283 625 25	- -	

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено) ФВ		Реклассификация	Первоначальная стоимость		Резерв под обесценение
					Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение				
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	за 2013г. за 2012г.	513 100 150 000	- -	110 500 398 100	(42 500) (35 000)	- -	(283 600) -	297 500 513 100	- -	
в том числе:										
Предоставленные займы	за 2013г. за 2012г.	513 100 150 000	- -	110 500 398 100	(42 500) (35 000)	- -	(283 600) -	297 500 513 100	- -	
Краткосрочные ФВ - всего	за 2013г. за 2012г.	513 100 150 000	- -	398 100 398 100	(35 000) (35 000)	- -	(283 600) -	297 500 513 100	- -	

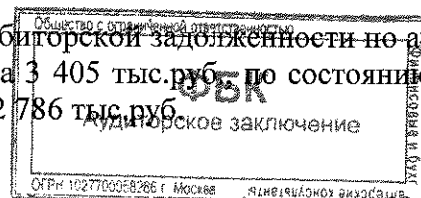
#### 4.6 Дебиторская задолженность

##### Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>25 000</b>	-	-	-	-	-
в том числе:						
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	25 000	-	-	-	-	-
из нее:						
Аэропорт г.Старый Оскол	25 000	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>53 247</b>	<b>(3)</b>	<b>34 841</b>	<b>(2 775)</b>	<b>63 842</b>	<b>(180)</b>
в том числе:						
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	25 994	-	11 360	(2 650)	20 773	-
из них:						
ООО Стройнеруд-Терминал	-	-	2 650	(2 650)	-	-
ООО Строй КерамикаСервис	18 497	-	1 064	-	19 112	-
ОАО ОЭМК	1 330	-	726	-	-	-
ООО Кэй энд Джи	189	-	-	-	-	-
<b>Авансы выданные</b>	25 799	<b>(3)</b>	17 343	<b>(102)</b>	19 739	<b>(180)</b>
из них:						
ООО Автоплазинжиниринг	1 330	-	1 162	-	-	-
ООО Интеркер	-	-	1 422	-	-	-
ОАО Российские железные дороги	7 581	-	8 583	-	-	-
ЗАО Фирма Перманент K&M	-	-	2 747	-	-	-
GEBERIT International sales AG	1 560	-	-	-	-	-
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	1 454	-	6 138	<b>(23)</b>	23 330	-
из нее:						
расчеты с бюджетом	180	-	3 753	-	-	-
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>78 247</b>	<b>(3)</b>	<b>34 841</b>	<b>(2 775)</b>	<b>63 842</b>	<b>(180)</b>

По состоянию на 31.12.2013 сумма НДС в составе дебиторской задолженности по авансам выданным, учтенной по условиям договора, составила 3 405 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2012 – 2 346 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011 – 2 786 тыс.руб.



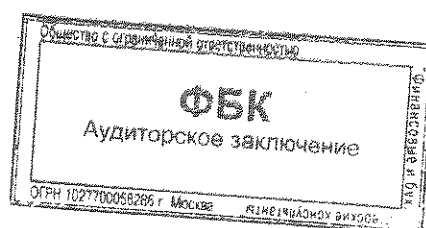
16 из 33

### Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2013г.	2 775	-	(2 772)	-	3
	за 2012г.	180	2 677	(82)	-	2 775
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013г.	2 650	-	(2 650)	-	-
	за 2012г.	-	2 650	-	-	2 650
Авансы выданные	за 2013г.	102	-	(99)	-	3
	за 2012г.	180	4	(82)	-	102
Прочая дебиторская задолженность	за 2013г.	23	-	(23)	-	-
	за 2012г.	-	23	-	-	23
<b>Итого резерв</b>	за 2013г.	2 775	-	(2 772)	-	3
	за 2012г.	180	2 677	(82)	-	2 775

### Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.						
Наименование показателя	на 31.12.2013		на 31.12.2012		на 31.12.2011	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность- всего</b>	3	-	2 775	-	2 907	2 727
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 650	-	-	-
из них:						
ООО Стройнеруд-Терминал	-	-	2 650	-	-	-
Авансы выданные	-	-	102	-	2 907	2 727
из них:						
ЗАО Фирма Перманент К&М	-	-	-	-	1 057	1 057
ОАО НИИ Подшипник	-	-	-	-	321	321
Прочая дебиторская задолженность	3	-	23	-	-	-
<b>Всего:</b>	3	-	2 775	-	2 907	2 727



*30*

#### 4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Средства в кассе	14	48	65
Средства на расчетных счетах	16 673	29 283	790
Средства на валютных счетах	108	2 747	698
Средства на специальных счетах в банках	4	11 194	-
<b>Итого денежных средств</b>	<b>16 799</b>	<b>43 272</b>	<b>1 553</b>
Депозиты	60 000	399 000	470 200
<b>Итого эквиваленты денежных средств</b>	<b>60 000</b>	<b>399 000</b>	<b>470 200</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>76 799</b>	<b>442 272</b>	<b>471 753</b>

#### Денежные средства, недоступные для использования

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Средства в безотзывных аккредитивах, открытых по договорам поставки, заключенным Обществом с зарубежными поставщиками	-	11 182	-
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	11 400	11 000	400
<b>Итого денежные средства, недоступные для использования</b>	<b>11 400</b>	<b>22 182</b>	<b>400</b>

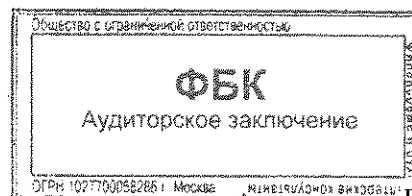
#### 4.8 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	тыс.руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Суммы НДС	1 929	134	27
Денежные документы	6	4	4
<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>1 935</b>	<b>138</b>	<b>31</b>

#### 4.9 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением единственного акционера Общества от 05.12.2013 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России 19.12.2013 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013 г. оплачен полностью и составляет 550 022 тыс.руб.



#### 4.10 Кредиты и займы

##### Характеристики кредитов и займов

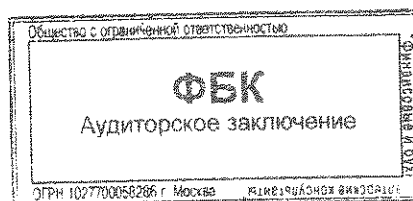
Наименование показателя	на 31.12.2013				тыс.руб.	
	Сумма задолженности	Дата погашения по условиям договора	Способ погашения*	Валюта обязательства	Сумма задолженности	
					на 31.12.2012	на 31.12.2011
Займы	-	х	х	х	-	109 057
в том числе по крупнейшим займам						
ЗАО ЖКЗ	-	-	Б	-	-	22 684
ООО Строй КерамикаСервис	-	-	Б	-	-	34 025
ОАО ЛебГОК ДСФ	-	-	Б	-	-	52 348

\* А - периодическое погашение;

Б - погашение в конце срока всех процентов и основной суммы;

В - периодические выплаты процентов с погашением основной суммы в конце срока;

Г - прочие способы.





**Наличие кредитов и займов**

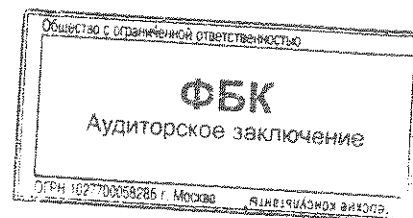
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы долга	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
Краткосрочные заемные средства - всего	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	109 057	2 417	(100 000)	(11 473)	-	-	-	-
в том числе:									
Займы, из них	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2012 г.	109 057	2 417	(100 000)	(11 473)	-	-	-	-
	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты	за 2012 г.	9 057	2 417	-	(11 473)	-	-	-	-

тыс.руб.

**Затраты по кредитам и займам**

Наименование показателя	за 2013			за 2012		
	Проценты	Комиссии	Другие затраты	Проценты	Комиссии	Другие затраты
Затраты по займам всего:	-	-	-	2 417	-	-
спианные на прочие расходы	-	-	-	2 417	-	-

тыс.руб.



30

#### 4.11 Кредиторская задолженность

##### Наличие кредиторской задолженности

. тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>153 822</b>	<b>131 081</b>	<b>121 906</b>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 763	59 614	55 184
из них			
ПАО Веско	3 455	2 932	2 595
ООО Недра Керамик	33 321	31 197	17 358
ОАО ОЭМК	9 761	7 251	12 574
ЗАО Уклад	3 950	2 914	3 453
Авансы полученные	610	1 576	176
из них			
ООО Стимул	-	16	18
ООО Агрофирма "Металлург"	-	34	1
IPA Group S.p.A. (Италия)	-	696	-
ООО СтройСервис	105	105	-
Расчеты по налогам и сборам	48 266	33 432	32 172
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 701	9 044	6 245
Задолженность перед персоналом организации	25 758	24 338	13 111
Прочая кредиторская задолженность	2 724	3 077	15 018
<b>Итого</b>	<b>153 822</b>	<b>131 081</b>	<b>121 906</b>

По состоянию на 31.12.2013 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам полученным составила 76 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 – 240 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011– 27 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

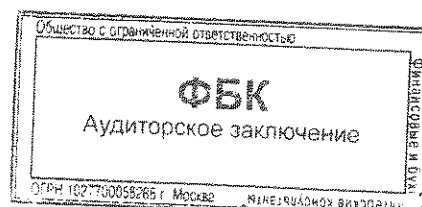
#### 4.12 Оценочные обязательства

##### Наличие оценочных обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв по отпускам и выслуге	за 2013г.	5 967	15 414	(14 225)	-	7 156
	за 2012г.	16 914	1 067	(12 014)	-	5 967
Резерв по прекращаемой деятельности	за 2013г.	-	-	-	-	-
	за 2012г.	609	-	(146)	(463)	-
Итого оценочные обязательства	за 2013г.	5 967	15 414	(14 225)	-	7 156
	за 2012г.	17 523	1 067	(12 160)	(463)	5 967

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.



## Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

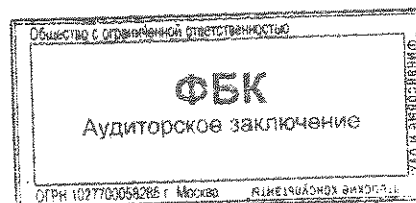
#### Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	1 636 794	1 521 775
в том числе:		
на внутреннем рынке	1 605 810	1 521 775
из нее		
по кирпичу	1 144 778	1 084 757
по санфаяну	455 249	432 065
по комплектующим	5 783	4 953
на экспорт	30 984	-
из нее		
по кирпичу	30 700	-
по санфаянсу	284	-
в том числе в страны СНГ	30 984	-
из нее		
по санфаянсу	30 700	-
по комплектующим	284	-
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг	34 295	6 411
из нее по полуфабрикатам	11 432	6 210
ИТОГО	1 671 089	1 528 186

### 5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

#### Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг	977 145	920 827
в том числе:		
на внутреннем рынке	956 368	920 827
из нее		
по кирпичу	604 397	586 539
по санфаянсу	346 364	329 520
по комплектующим	5 607	4 768
на экспорт	20 777	-
из нее		
по санфаянсу	20 557	-
по комплектующим	220	-
в том числе в страны СНГ	20 777	-
из нее		
по санфаянсу	20 557	-
по комплектующим	220	-
Себестоимость продаж прочей продукции, товаров, работ, услуг	11 716	6 385
из нее по полуфабрикатам	10 295	6 236
ИТОГО	988 861	927 212





### 5.3 Прочие доходы и расходы

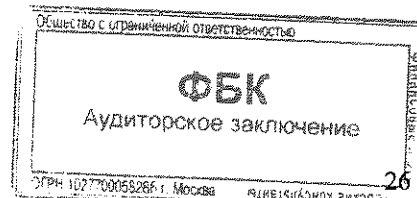
#### Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>30 046</b>	<b>29 902</b>
в том числе:		
доходы от реализации основных средств*	995	4 376
доходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. доходы от реализации металлолома*	1 065	501
доходы в виде курсовой разницы*	-	2 813
доходы в виде излишков материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	8 113	6 185
иные прочие доходы	19 873	16 027
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>(313 509)</b>	<b>(79 037)</b>
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы*	(133)	-
услуги банков	(666)	(3 320)
выплаты работникам, согласно коллективного договора	(7 151)	(6 373)
расходы в виде недостач материально-производственных запасов и иного имущества, выявленных в результате инвентаризации	(4 020)	(4 713)
финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(270 881)	(41 055)
иные прочие расходы	(30 658)	(23 576)

\* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

#### Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Наименование показателя	Период	тыс.руб.		
		Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2013г.	770	(903)	(133)
	за 2012г.	33 150	(30 337)	2 813
Изменение оценочных резервов		х	х	х
в том числе		х	х	х
изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	за 2013г.	4 042	(1 538)	2 504
	за 2012г.	8 038	(7 202)	836
изменение резерва по отпускам	за 2013г.	16	(14)	2
	за 2012г.	24	(623)	(599)
изменение резерва по прекращаемой деятельности	за 2013г.	-	-	-
	за 2012г.	463	-	463
Результат от выбытия основных средств	за 2013г.	5 235	(4 240)	995
	за 2012г.	5 818	(1 442)	4 376
Результат от продажи других активов	за 2013г.	7 392	(6 327)	1 065
	за 2012г.	4 290	(3 789)	501



34

## 5.4 Налог на прибыль

### Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>236 894</b>	<b>405 645</b>
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	236 894	405 645
Постоянные разницы	250 167	(5 355)
Изменение временных вычитаемых разниц	1 136	(10 760)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	12 108	(6 880)
Налоговая база	500 305	382 650
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	47 379	81 129
Постоянное налоговое обязательство (актив)	50 033	(1 071)
Расход (доход) по отложенным налогам	2 649	(3 529)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	227	(2 152)
изменение отложенного налогового обязательства	2 422	(1 377)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>100 061</b>	<b>76 529</b>

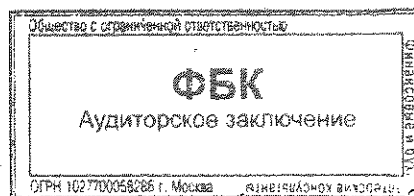
Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов не учитываемых для целей налогообложения (социальные расходы, благотворительность).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете, различиями в начислении амортизации основных средств, различиями в учете расходов на отпуска будущих периодов и резерва по отпускам.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете затрат в учете незавершенного производства, готовой продукции, различиями в начислении и погашении резерва по сомнительным долгам, различиями в начислении амортизации основных средств.

#### Расшифровка строки "Прочее" Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
Прочее, в том числе:		
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(29)	-



Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

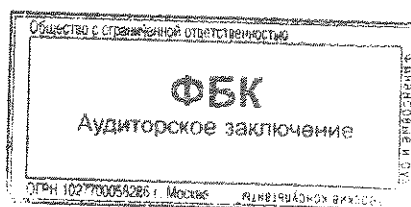
Расшифровка отдельных поступлений и платежей в  
Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2013	за 2012
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 661 198	1 556 158
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	34 572	3 015
Прочие поступления	18 391	209 607
из них:		
получены проценты	17 069	52 374
присоединение ООО Стром-Белогорье	-	131 102
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(736 627)	(763 294)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(320 674)	(240 020)
Прочие платежи	(455 389)	(226 008)
из них:		
налоги за исключением налога на прибыль	(68 105)	(64 914)
страховые взносы	(89 431)	(82 277)
НДС	(13 589)	(232)
спонсорская помощь	(266 000)	(41 055)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	2 227
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(22 677)	(32 341)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(4 755)	(14 194)

\* - по оборотам за период

Информация о денежных средствах, не доступных для использования, в том числе суммы неснижаемых остатков представлены в разделе 4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.



## Раздел 7. Прочие пояснения

### 7.1 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, отражающая аналогичные по характеру отношения и операции, сгруппирована, за исключением случаев, когда обособленное раскрытие их необходимо для понимания влияния операций со связанными сторонами на бухгалтерскую отчетность Общества.

#### Характер отношений со связанными сторонами

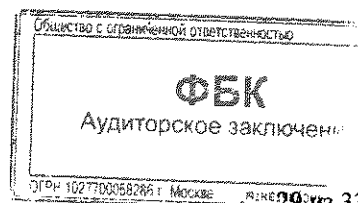
Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2013 г.	за 2012 г.	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Далмерс Сервисиз Лимитед КИО2	-	В	до 16.04.2012
ОАО ОЭМК	В	В	с 17.04.2012
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
ОАО ОЭМК	В	В	до 16.04.2012
Дочерние хозяйственные общества			
ООО СтройКерамикаСервис	А	А	С 19.07.2012
ООО Оскольская Керамика	-	А	до 26.11.2012
ООО Стром-Белогорье	-	А	19.01.2012, 09.12.2012
ООО Недра-Керамик	С	С	
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор	В	В	
Главный бухгалтер	В	В	
Главный инженер	В	В	
Начальник ПЭО	В	В	
Начальник ООТиЗ	В	В	
Начальник ОП	В	В	
Начальник СБиР	В	В	
Начальник ОМТС	В	В	
Начальник ОС	В	В	
Ведущий юристконсульт	В	В	

А\*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В\*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Другие связанные стороны представлены компаниями, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) группой Металлоинвест и ее акционерами. Полный список аффилированных лиц представлен на сайте <http://www.edisclosure.ru/portal/company.aspx?id=13358>





### Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

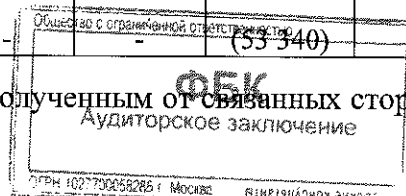
Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Выдано	Начислены проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Курсовые разницы	Погащено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
<b>Займы выданные долгосрочные</b>								
Другим связанным сторонам (ООО ЮУГПК)	2013г.	-	-	13 058	283 600	-	(13 058)	283 600
	2012г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Займы выданные краткосрочные</b>								
Основному хозяйственному обществу (ОАО ОЭМК)	2013г.	340 000	-	28 087	-	-	(70 587)	297 500
	2012г.	-	340 000	17 054	-	-	(17 054)	340 000
Другим связанным сторонам	2013г.	173 100	110 500	9 305	(283 600)	-	(9 305)	-
	2012г.	166 911	58 100	14 445	-	-	(66 356)	173 100
из них ООО ЮУГПК	2013г.	173 100	110 500	9 305	(283 600)	-	(9 305)	-
	2012г.	166 911	23 100	14 445	-	-	(31 356)	173 100

Процентные ставки по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам в 2013г. составили по займам в рублях-8,2% годовых; по краткосрочным займам в рублях - 8,4% (в 2012 году 8,4%-9,87%).

### Расчеты и операции со связанными сторонами по договорам займа

Вид операции	Период	Задолженность на начало года, в т.ч. проценты	Получено	Начислены проценты	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Курсовые разницы	Погащено, в т.ч. проценты	Задолженность на конец периода, в т.ч. проценты
<b>Краткосрочные займы полученные от:</b>								
Дочерних хозяйственных обществ (ООО Строй Керамика Сервис)	2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	2012г.	34 025	-	855	-	-	(34 880)	-
Других связанных сторон	2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	2012г.	75 033	-	1 562	-	-	(76 595)	-
из них ОАО Леб-ГОК ДСФ	2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	2012г.	52 348	-	992	-	-	(53 340)	-

Процентные ставки по краткосрочным договорам, полученным от связанных сторон в 2012 г. составили по займам в рублях 5,5%-7,9%.



### Операции со связанными сторонами

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2013	за 2012
<b>Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:</b>		
Основного хозяйственного общества (ОАО ОЭМК)	164 921	175 137
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	35 880
Дочерних хозяйственных обществ	406	1 192
Других связанных сторон	35 267	43 703
<b>Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:</b>		
Основному хозяйственному обществу (ОАО ОЭМК)	1 941 568	1 814 180
Дочерним хозяйственным обществам (ООО Строй Керамика Сервис)	18 276	8 398
Другим связанным сторонам	1 919 789	1 795 933
<b>Внесение вклада в уставный (складочный) капитал</b>		
Дочерних хозяйственных обществ	-	9 990
<b>Получение вклада в уставный (складочный) капитал от:</b>		
Дочерних хозяйственных обществ	-	10
<b>Получено дивидендов</b>		
Дочерних хозяйственных обществ	29 295	52 560
<b>Выплачено дивидендов</b>		
Основного хозяйственного общества	441 033	-
	441 033	-

\* с учетом НДС

### Операции со связанными сторонами по обеспечениям

тыс.руб.

Вид операции	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
<b>Получено обеспечений исполнения обязательств от:</b>			
Основного хозяйственного общества	18 211	-	-
	18 211	-	-

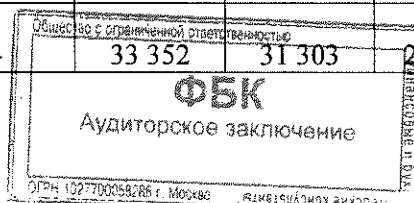
\* с учетом НДС

### Незавершенные операции между связанными сторонам\*

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
<b>Краткосрочная задолженность</b>	25 292	7 800	22 468	43 734	40 212	44 046
Основное хозяйственное общество	1 361	757	-	9 740	12	11
в том числе ОАО ОЭМК	1 361	757	-	9 740	12	11
Преобладающее общество	-	-	-	-	7 571	6 430
в том числе ОАО ОЭМК	-	-	-	-	7 571	6 430
дочерние хозяйственные общества	23 832	6 602	21 343	-	-	11 763
в том числе ООО Строй Керамика Сервис	23 832	6 602	20 913	-	-	11 735
основной управленческий персонал	-	-	-	159	652	274
другие связанные стороны	99	441	1 125	33 835	31 977	25 568
в том числе ООО Недра Керамик	12	145	-	33 352	31 303	25 526

\* с учетом НДС



31 из 33

**Расчеты между связанными сторонами**

тыс.руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2013		за 2012	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
<b>Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:</b>				
	160 603	337	163 685	1 618
Основному хозяйственному обществу	127 091	-	90 528	-
в том числе ОАО ОЭМК	127 091	-	90 528	-
Преобладающим (участвующим) хозяйственным обществам	-	-	35 877	-
в том числе ОАО ОЭМК	-	-	35 877	-
Дочерним хозяйственным обществам	406	-	1 306	56
в том числе ООО Строй Керамика Сервис	406	-	634	10
Другим связанным сторонам	33 106	337	35 974	1 562
<b>Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:</b>				
	2 066 939	337	2 007 205	1 618
Основного хозяйственного общества	17 672	-	6 858	-
в том числе ОАО ОЭМК	17 672	-	6 858	-
Преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	-	-	815	-
в том числе ОАО ОЭМК	-	-	815	-
Дочерних хозяйственных обществ	2 045 906	-	1 989 398	56
в том числе ООО Строй Керамика Сервис	2 045 906	-	1 988 968	10
Других связанных сторон	3 361	337	9 134	1 562
<b>Доходы от участия в других организациях</b>				
	29 295	-	52 560	-
Дочерних хозяйственных обществ	29 295	-	52 560	-
в том числе ООО Строй Керамика Сервис	29 295	-	52 560	-
<b>Распределении прибыли Общества в пользу собственников</b>				
	441 033	-	-	-
Основного хозяйственного общества	441 033	-	-	-
в том числе ОАО ОЭМК	441 033	-	-	-

\* с учетом НДС

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс.руб.

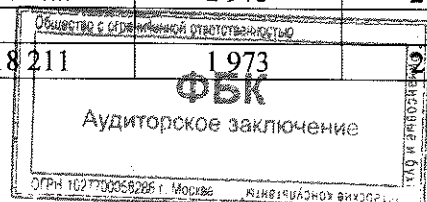
Наименование показателя	за 2013	за 2012
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	12 119	11 372
в том числе:		
оплата труда	8 336	7 677
оплата ежегодного отпуска	915	728
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 868	2 016
прочие вознаграждения	-	951
<b>Итого</b>	12 119	11 372

**7.2 Обеспечения**

**Обеспечения**

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2013	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011
<b>Полученные</b>	18 211	1 973	2 285
в том числе:			
Банковские гарантии	18 211	1 973	2 285



32 из 33

43

Обеспечения обязательств и платежей полученные в виде банковских гарантий отражены в оценке согласно условиям получения гарантии.

Банковские гарантии получены в обеспечение авансов выданных поставщикам по договорам на поставку оборудования.

### 7.3 Условные активы и обязательства

Условные обязательства:

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2013г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

2. Условными обязательствами Общество признает суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, которые возникнут при начислении отпускных, отраженных в бухгалтерском учете в качестве оценочных обязательств по неиспользованным отпускам.

По состоянию на 31.12.2013г. размер условных обязательств по страховым взносам, исчисленным с суммы оценочных обязательств по неиспользованным отпускам, составил 2 219 тыс. руб. (на 31.12.2012г-1 850 тыс. руб, на 31.12.2011г. - 5920 тыс. руб. с суммы оценочных обязательств по неиспользованным отпускам и выслуге лет).

3. Выплаты работникам, вышедшим на пенсию.

В соответствии с Коллективным договором Общество приняло на себя обязательство выплачивать работникам единовременное пособие при выходе на пенсию, а также производить пожизненные периодические выплаты неработающим пенсионерам. В связи с тем, что существует высокая неопределенность в отношении сумм и сроков данных выплат, и действующие нормативные документы по бухгалтерскому учету не содержат каких-либо правил расчета подобных обязательств, не представляется возможным достоверно и обоснованно оценить величину таких обязательств.

Общая сумма указанных выплат, произведенных в 2013 г., была отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах и составила 3 071 тыс. руб. (в 2012г.- 2799 тыс. руб).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«17» марта 2014г



Пищик А.В.

Жиденкова И.В.

