Инфопарк Аудит

127025, Россия, Москва, ул. Новый Арбат, д.19
Тел: +7(495) 697-7317, +7(910) 910-7199
E-mail: Infoparkaudit@gmail.com

Noviy Arbat St., 19, Moscow 127025 Russia
Tel: +7(495) 697-7317, +7(910) 910-7199
E-mail: Infoparkaudit@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Инфопарк Аудит»

2018

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
Московский металлургический завод
«Серп и Молот»
и иным лицам

Мнение:

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Акционерное Общество Московский металлургический завод «Серп и Молот» (ОГРН 1027700045185, 111033, г. Москва, улица Золоторожский Вал, д.11), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного Общества Московский металлургический завод «Серп и Молот» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой:

Данные основание возникли по причине отсутствия возможности получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств вследствие возникновения неконтролируемых аудируемым лицом обстоятельств – время назначения аудитора не позволило ему наблюдать за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2017 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора организации Акционерное Общество Московский металлургический завод «Серп и Молот».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение — В.Г. Яновская

Общество с ограниченной ответственностью "Инфопарк Аудит" "Infopark Audit" LLC. ОГРН 1127747234966 Москва

Руководитель аудиторской организации
либо уполномоченное им лицо — С.А. Шрамченко

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Инфопарк Аудит»
ОГРН 1127747234966
129347, г. Москва, ул. Палехская, д.131
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)
ОРНЗ 11203090896

Дата аудиторского заключения **02 апреля 2018 года**

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Акционерное Общество Московский металлургический завод "Серп и Молот"**	по ОКПО	05757765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722024564		
Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом № 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	333 186	336 009	359 558
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 661 112	1 107 528	1 107 528
	Отложенные налоговые активы	1180	249 238	251 984	233 860
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	398 511	381 255	59 728
	Итого по разделу I	1100	4 642 047	2 076 775	1 760 674
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 895	11 862	32 200
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69 330	65 780	10 258
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 219 309	468 718	211 444
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 568 875	4 453
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 022	50 471	3 657
	Прочие оборотные активы	1260	27 427	3 323	3 873
	Итого по разделу II	1200	1 320 983	3 169 029	265 885
	БАЛАНС	1600	5 963 030	5 245 805	2 026 559

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 266 211	766 211	766 211
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	513 750	513 750	526 257
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 378 531	181 161	181 161
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 904 633)	(1 915 242)	(1 802 703)
	Итого по разделу III	1300	4 253 859	(454 121)	(329 074)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	779 719	202 821	1 926 013
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	779 719	202 821	1 926 013
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	350 886	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	923 366	5 146 218	429 620
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 086	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	929 452	5 497 104	429 620
	БАЛАНС	1700	5 963 030	5 245 805	2 026 559

Руководитель _____ **Мартиросян Арман Норайрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Акционерное Общество Московский металлургический завод "Серп и Молот"**	по ОКПО	05757765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722024564		
Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	69 658	93 967
6	Себестоимость продаж	2120	(124 987)	(141 134)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(55 329)	(47 167)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(107 727)	(98 057)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(163 056)	(145 224)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	232 179	24 773
	Проценты к уплате	2330	(49 395)	(94 318)
	Прочие доходы	2340	13 156	134 709
	Прочие расходы	2350	(16 783)	(59 118)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 101	(139 178)
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 746)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 272)	(7 445)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 746)	18 124
	Прочее	2460	-	(8 998)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 609	(130 052)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(12 508)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 609	(142 560)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Мартиросян Арман Норайрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Акционерное Общество Московский металлургический завод "Серп и Молот"**	по ОКПО	05757765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722024564		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	766 211	-	707 418	-	(1 802 703)	(329 074)
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(12 508)	-	(112 539)	(125 047)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(112 539)	(112 539)
переоценка имущества	3222	X	X	(12 508)	X	-	(12 508)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	766 211	-	694 910	-	(1 915 242)	(454 121)
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	1 500 000	-	3 197 370	-	10 609	4 707 979
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 609	10 609
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1 500 000	-	3 197 370	X	X	4 697 370
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	2 266 211	-	3 892 280	-	(1 904 633)	4 253 858

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	4 253 859	(454 121)	(329 074)

Руководитель _____ (подпись) Мартиросян Арман Норайрович (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: **Акционерное Общество Московский металлургический завод "Серп и Молот"**	по ОКПО	05757765		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722024564		
Вид экономической деятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	129 700	87 821 423
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	87 623	361 727
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40 955	34 255
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 122	87 425 441
Платежи - всего	4120	(382 295)	(87 882 959)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(170 125)	(135 891)
в связи с оплатой труда работников	4122	(82 565)	(52 580)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 045)	(99 929)
налога на прибыль организаций	4124	(4 457)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(113 103)	(87 594 559)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(252 595)	(61 536)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	419 595	229
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	229
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	419 595	-
Платежи - всего	4220	(484 372)	(3 224 446)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(998)	(2 566 326)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(483 374)	(658 120)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(64 777)	(3 224 217)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	285 373	5 697 865
в том числе: получение кредитов и займов	4311	285 373	1 000 495
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	4 697 370
Платежи - всего	4320	(15 440)	(2 365 258)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 440)	(2 365 258)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	269 933	3 332 607
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 439)	46 854
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 471	3 657
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 022	50 471
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(10)	(40)

Руководитель _____ (подпись) **Мартиросян Арман Норайрович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное Общество Московский металлургический завод "Серп и Молот"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	333 186	336 009	359 558
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 661 112	1 107 528	1 107 528
Отложенные налоговые активы	1180	249 238	251 984	233 860
Прочие внеоборотные активы	1190	398 511	381 255	59 728
Запасы	1210	1 895	11 862	32 200
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69 330	65 780	10 258
Дебиторская задолженность*	1230	1 219 309	468 718	211 444
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	2 568 875	4 453
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 022	50 471	3 657
Прочие оборотные активы	1260	27 427	3 323	3 873
ИТОГО активы	-	5 963 030	5 245 805	2 026 559
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	779 719	202 821	1 926 013
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	350 886	-
Кредиторская задолженность	1520	923 366	5 146 218	429 620
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 086	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 709 171	5 699 925	2 355 633
Стоимость чистых активов	-	4 253 859	(454 121)	(329 074)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	658 835	(322 826)	5 745	(138)	119	(8 549)	-	-	664 311	(331 125)
	5210	за 2016г.	687 020	(327 462)	9 096	(37 281)	11 151	(6 515)	-	-	658 835	(322 826)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	12 331	(3 276)	531	(79)	73	(2 432)	-	-	12 653	(5 505)
	5211	за 2016г.	4 691	(3 066)	8 627	(988)	672	(882)	-	-	12 331	(3 276)
Транспортные средства	5202	за 2017г.	2 799	(1 824)	-	-	-	(303)	-	-	2 799	(2 128)
	5212	за 2016г.	6 285	(5 518)	468	(3 954)	3 935	(242)	-	-	2 799	(1 824)
Сооружения	5203	за 2017г.	143 974	(59 279)	938	-	-	(1 983)	-	-	144 913	(61 262)
	5213	за 2016г.	148 178	(61 183)	-	(4 204)	3 937	(2 033)	-	-	143 974	(59 279)
Другие виды основных средств	5204	за 2017г.	75 144	(57 889)	4 276	-	-	(620)	-	-	79 419	(58 509)
	5214	за 2016г.	75 428	(58 067)	-	(284)	242	(64)	-	-	75 144	(57 889)
Здания	5205	за 2017г.	424 586	(200 557)	-	(59)	46	(3 211)	-	-	424 527	(203 722)
	5215	за 2016г.	452 437	(199 629)	-	(27 851)	2 365	(3 293)	-	-	424 586	(200 557)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	381 255	23 000	-	(5 745)	398 511
	5250	за 2016г.	59 728	338 479	(7 856)	(9 096)	381 255
в том числе: ЖК СИМВОЛ - Очередь 2А	5241	за 2017г.	29 729	-	-	-	29 729
	5251	за 2016г.	-	29 729	-	-	29 729
ЖК СИМВОЛ - Очередь 3А	5242	за 2017г.	20 951	-	-	-	20 951
	5252	за 2016г.	-	20 951	-	-	20 951
ЖК СИМВОЛ - Очередь 4А	5243	за 2017г.	23 709	-	-	-	23 709
	5253	за 2016г.	-	23 709	-	-	23 709
Работы по наладке ячейки П/ст 43	5244	за 2017г.	531	-	-	531	-
	5254	за 2016г.	-	531	-	-	531
ЖК СИМВОЛ	5245	за 2017г.	304 340	17 787	-	-	322 127
	5255	за 2016г.	51 872	252 468	-	-	304 340
Услуги по выполнению комплекса работ	5246	за 2017г.	1 995	-	-	-	1 995
	5256	за 2016г.	-	1 995	-	-	1 995
Тепловой ввод	5247	за 2017г.	-	4 276	-	4 276	-
	5257	за 2016г.	-	-	-	-	-
Щитовая 0,4 кВ строение 46	5248	за 2017г.	-	938	-	938	-
	5258	за 2016г.	-	-	-	-	-
Прокладка ПКЛ 0,4 кВ от ПС ОАО ММЗ "Серп и молот" до ГРЩ-1 проектируемого объекта по адресу: г.Москв	5249	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2016г.	7 856	-	7 856	-	-
Система хранения данных на жестких дисках		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	2 711	-	2 711	-
Грузовой фургон УАЗ-374195-05VIN XTT374195H1203686		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	468	-	468	-
КТП П КК 630/10/0,4		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	519	-	519	-
Трансформатор ТМГ630/10-0,4Д/Ун 11		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	250	-	250	-
КТП П КК 1000/10/0,4		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	718	-	718	-
Трансфоматор ТМГ1000/10-0,4Д/Ун11		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	381	-	381	-
Трансформатор 1 000 кВа 10/0,4 кВ		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	70	-	70	-
Подстанция КТП 630/10-0,4 П КК		за 2017г.	-	-	-	-	-

		за 2016г.	-	932	-	932	-
Трансформатор ТМГ 630/10-0,4 Д/Ун 11		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	492	-	492	-
Трансформатор 1 600 кВА 10/0,4кВ		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	192	-	192	-
Трансформатор 630 кВа 10/0,4 кВ		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	35	-	35	-
Трансформатор ТМГ 21 630/10/0,4 Д/Ун -11 У1		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	769	-	769	-
ТрансформаторТМГ21 1000/10/0,4 Д/Ун У1		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	375	-	375	-
КТП ТК/К 1000/10/0,4		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	300	-	300	-
КТП ТК/К 630/10/0,4		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	794	-	794	-
Шлагбаум электромеханический (стойка) стрела до 3 м,2,5 с,220В, с блоком управления.SPIN 3 (6130006)		за 2017г.	-	-	-	-	-
		за 2016г.	-	88	-	88	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 807	-
в том числе: Распредустройство 10 КВ пс 43	5261	531	-
Тепловой ввод	5262	4 276	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 420 933	7 420 933	4 315 789
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мартиросян Арман Норайрович** (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	11 862	-	127 555	(137 522)	-	-	X	1 895	-
	5420	за 2016г.	32 200	-	144 849	(165 187)	-	-	X	11 862	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	11 862	-	13 505	(23 472)	-	-	7 329	1 895	-
	5421	за 2016г.	32 200	-	37 223	(57 561)	-	-	8	11 862	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	114 050	(114 050)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	107 626	(107 626)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Мартиросян Арман Норайрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	468 718	-	809 685	1 487	(79 831)	-	-	-	7 359	11 891	1 219 309	-
	5530	за 2016г.	211 444	-	408 460	63	(152 325)	-	-	-	265	811	468 718	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	31 050	-	11 632	-	(30 199)	-	-	-	7 312	-	19 796	-
	5531	за 2016г.	153 242	-	22 528	63	(144 783)	-	-	-	-	-	31 050	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	391 181	-	564 552	-	(34 074)	-	-	-	-	-	921 660	-
	5532	за 2016г.	37 631	-	361 098	-	(7 548)	-	-	-	-	-	391 181	-
Прочая	5513	за 2017г.	46 487	-	233 500	1 487	(15 558)	-	-	-	47	11 891	277 853	-
	5533	за 2016г.	20 571	-	24 833	-	6	-	-	-	265	811	46 487	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	468 718	-	809 685	1 487	(79 831)	-	-	X	X	X	1 219 309	-
	5520	за 2016г.	211 444	-	408 460	63	(152 325)	-	-	X	X	X	468 718	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	134 194	1 016 640	-	(485 185)	-	-	-	-	665 649
	5571	за 2016г.	1 778 249	196 239	-	(1 840 293)	-	-	-	-	134 194
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	134 194	1 016 640	-	(485 185)	-	-	-	-	665 649
	5573	за 2016г.	1 778 249	196 239	-	(1 840 293)	-	-	-	-	134 194
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	5 565 731	531 847	147 632	(5 225 886)	-	-	7 359	11 891	1 037 436
	5580	за 2016г.	577 384	5 924 609	150 133	(1 086 922)	-	-	265	811	5 565 731
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	24 906	22 915	-	(14 529)	-	-	-	-	33 292
	5581	за 2016г.	90 549	8 137	137	(73 916)	-	-	-	-	24 906
авансы полученные	5562	за 2017г.	5 067 137	428 168	-	(4 723 504)	-	-	7 312	-	779 114
	5582	за 2016г.	274 680	4 990 358	-	(197 900)	-	-	-	-	5 067 137
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	7 978	1 759	53	(144)	-	-	-	-	9 646
	5583	за 2016г.	18 236	1 472	3	(11 785)	-	-	53	-	7 978
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	419 513	-	146 791	(452 235)	-	-	-	-	114 069
	5585	за 2016г.	147 765	926 556	144 194	(799 002)	-	-	-	-	419 513
прочая	5566	за 2017г.	42 873	79 005	789	(35 474)	-	-	47	11 891	99 131
	5586	за 2016г.	42 281	(1 913)	5 799	(4 318)	-	-	213	811	42 873
НДС по авнансам на предоплатам	5567	за 2017г.	3 323	-	-	-	-	-	X	X	2 185
	5587	за 2016г.	3 873	-	-	-	-	-	X	X	3 323
Итого	5550	за 2017г.	5 699 925	1 548 487	147 632	(5 711 071)	-	X	X	X	1 703 085
	5570	за 2016г.	2 355 633	6 120 848	150 133	(2 927 215)	-	X	X	X	5 699 925

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Мартиросян Арман Норайрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	22 846	55 817
Расходы на оплату труда	5620	62 079	56 333
Отчисления на социальные нужды	5630	15 571	14 779
Амортизация	5640	7 675	6 201
Прочие затраты	5650	124 543	106 061
Итого по элементам	5660	232 714	239 191
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	232 714	239 191

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Мартиросян Арман Норайрович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 086	-	-	6 086
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Мартиросян Арман Норайрович (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.