



ООО «Северный Город» 660093, Россия,
г. Красноярск, пр. им. газеты Красноярский
рабочий, 160, т. приемной: (391) 274-95-62
ИНН 2464106177 / КПП 246401001

ООО «Северный Город»

№ 8/и
«17» мая 2014 г.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2013 год ООО «Северный Город».

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности составлена на основании Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Северный Город» (сокращенное наименование – ООО «Северный Город») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 22 по Красноярскому краю, Таймырскому (Долгано-Ненецкому) и Эвенкийскому автономным округам 17.11.2006 г. (до переименования 03.02.2011 г. – Общество с ограниченной ответственностью «Еловое»), ОГРН 1062464071427. ООО «Северный Город» расположено по адресу: 660093, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Красноярский рабочий, д.160.

ООО «Северный Город» присвоен ИНН 2464106177, КПП 246401001.

Уставный капитал Общества на 01.01.2013 года составил 500 000 рублей. В течение 2013 года его величина оставалась неизменной.

Высшим органом управления ООО «Северный Город» является общее собрание участников. Единственным участником общества является Общество с ограниченной ответственностью «СМ. сити», зарегистрировано 19.11.2013 г. Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю, ОГРН 1132468062550 (до реорганизации в форме преобразования 19.11.2013 г. - Открытое акционерное общество «СМ. сити», зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 23 по Красноярскому краю 03.09.2007 г., ОГРН 1072468004531.

Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества. Генеральный директор общества подотчетен общему собранию участников. Решением единственного участника от 31.03.2012 г. Генеральным директором назначен Васильев Денис Евгеньевич, сроком на 3 года.

Решением единственного участника от 16.05.2013 г. полномочия Васильева Д.Е. были досрочно прекращены. Генеральным директором Общества с 17.05.2013 г. был избран Власов Владимир Михайлович сроком на 3 года.

2. Краткая характеристика деятельности Общества.

Основными видами являются:

- передача электроэнергии;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

3. Информация о связанных сторонах ООО «Северный Город»

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной | Примечание |
|-------|--|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Открытое акционерное общество «СМ. сити» | 660093, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 2 | Васильев Денис Евгеньевич | | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | До 17.05.2013 |
| 3 | Власов Владимир Михайлович | | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 17.05.2013 |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью «Новый Город» | 660010, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Сити» | 660093, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | До 06.06.2013 |
| 6 | Коропачинский Александр Игоревич | | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 7 | Ковальский Евгений Олегович | | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | До 06.06.2013 |
| 8 | Частная компания с ограниченной ответственностью FORTINICO DEVELOPMENTS LIMITED | Egypt street, 12 P.C. 1097, Nicosia, Cyprus (Кипр) | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 9 | SARIVA INVESTMENT LTD | Morgan & Morgan Building, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 10 | SM. LAND INVESTMENTS LTD | P.O. Box 3159, Road Town, Tortola, Британские Виргинские острова. | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «Старый Город» | 660010, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 12 | Коротких Сергей Владимирович | | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 13 | Сысойков Евгений Станиславович | | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 14 | Закрытое акционерное общество «Маяк» | 660093, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |

| | | | | |
|----|--|--|---|--------------|
| 15 | Закрытое акционерное общество «Финарт» | 660093, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 16 | Закрытое акционерное общество «Управляющая строительная компания «Новый Город» | 660093, РФ, г.Красноярск, пр.Красноярский рабочий, 160 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 17 | Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «СМ.арт», Д.У. ЗПИФ акций «СМ. арт – Альянс» | 660021, г. Красноярск, ул. Горького, 3 | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |
| 18 | Аплеснин Алексей Юрьевич | | Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество | С 01.11.2013 |

4. Данные об объемах реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам деятельности.

За период с 01.01.2013г. по 31.12.2013 г. чистая прибыль ООО «Северный Город» составила 277 тыс. руб.

Выручка от реализации по видам деятельности:

- оказание услуг 7508 тыс. руб
- услуги по передаче электроэнергии 12 368 тыс.руб.
- услуги по передаче тепловой энергии 10 570 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности за 2013 год составили 30 117 тыс. руб. в том числе:

- оказание услуг 7 138 тыс. руб
- услуги по передаче электроэнергии 10 414 тыс.руб.
- услуги по передаче тепловой энергии 12 565 тыс.руб.

Управленческие расходы составили 1523 тыс. руб.

Прочие доходы ООО «Северный Город» за 2013 год состоят из следующих показателей:

- проценты к получению 263 тыс. руб.
- доходы, связанные с бездоговорным потреблением электроэнергии 2 698 тыс. руб.
- доходы от реализации имущественных прав 7275 тыс.руб.
- прочие доходы 3 тыс.руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год представлены:

- услуги банков 67 тыс. руб.
- проценты к уплате 1268 тыс. руб.
- расходы от реализации имущественных прав 7275 тыс.руб.
- судебные расходные и арбитражные сборы 35 тыс. руб.
- прочие расходы 31 тыс.руб.

5. Материально-техническое обеспечение.

Основные производственные фонды ООО «Северный Город» на 31.12.2013г. получены в аренду.

Среднесписочная численность работников организации за период с 01.01.2013г по 31.12.2013г. составляет 39 человек.

Размер вознаграждений ,выплачиваемых персоналу, состоит из краткосрочных вознаграждений и составляет следующие суммы:

- оплата труда – 12 682 тыс.руб.
- налоги и сборы на оплату труда –3 804 тыс. руб.
- НДФЛ с начисленной оплаты труда- 1 643тыс. руб.

Выплата долгосрочных вознаграждений не предусмотрена.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

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 2013 г. | 8 256 | - | - | - | 8 256 |
| | 5250 | за 2012 г. | 8 256 | - | - | - | 8 256 |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5241 | за 2013 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2012 г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2013 г. | за 2012 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |
| 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 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 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 | 165 024 | 97 617 | - |
| 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 | | | |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 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 | - | - | - |

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 | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | 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 | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2013 г. | 1 974 | - | 43 071 | - | (24 445) | - | - | - | - | 20 600 | - |
| | 5530 | за 2012 г. | 4 070 | - | 2 035 | - | (4 131) | - | - | - | - | 1 974 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2013 г. | - | - | 35 928 | - | (18 468) | - | - | - | - | 17 460 | - |
| | 5531 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5514 | за 2013 г. | 79 | - | 2 268 | - | (1 226) | - | - | - | - | 1 121 | - |
| | 5534 | за 2012 г. | - | - | 178 | - | (99) | - | - | - | - | 79 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5515 | за 2013 г. | 471 | - | - | - | (471) | - | - | - | - | - | - |
| | 5535 | за 2012 г. | - | - | 782 | - | (311) | - | - | - | - | 471 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5516 | за 2013 г. | 1 424 | - | 4 875 | - | (4 280) | - | - | - | - | 2 019 | - |
| | 5536 | за 2012 г. | 4 070 | - | 1 075 | - | (3 721) | - | - | - | - | 1 424 | - |
| Итого | 5500 | за 2013 г. | 1 974 | - | 43 071 | - | (24 445) | - | - | - | X | 20 600 | - |
| | 5520 | за 2012 г. | 4 070 | - | 2 035 | - | (4 131) | - | - | - | X | 1 974 | - |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2013 г. | | На 31 декабря 2012 г. | | На 31 декабря 2011 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 | |
| | | | | 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 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2013 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2012 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2013 г. | 21 715 | 62 399 | 1 268 | (49 601) | - | - | 35 781 |
| | 5580 | за 2012 г. | 34 347 | 19 519 | 542 | (32 693) | - | - | 21 715 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2013 г. | 4 639 | 18 086 | - | (11 003) | - | - | 11 722 |
| | 5581 | за 2012 г. | - | 4 820 | - | (181) | - | - | 4 639 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5562 | за 2013 г. | 527 | 7 026 | - | (7 553) | - | - | - |
| | 5582 | за 2012 г. | - | 921 | - | (394) | - | - | 527 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2013 г. | 101 | 8 959 | - | (8 002) | - | - | 1 058 |
| | 5583 | за 2012 г. | 23 | 331 | - | (253) | - | - | 101 |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5564 | за 2013 г. | 336 | 3 804 | - | (3 632) | - | - | 508 |
| | 5584 | за 2012 г. | 18 | 758 | - | (440) | - | - | 336 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | за 2013 г. | 668 | 14 145 | - | (13 695) | - | - | 1 118 |
| | 5585 | за 2012 г. | 156 | 2 558 | - | (2 046) | - | - | 668 |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5566 | за 2013 г. | 4 782 | 109 | - | (106) | - | - | 4 785 |
| | 5586 | за 2012 г. | 4 778 | 11 | - | (7) | - | - | 4 782 |
| Займы | 5567 | за 2013 г. | 10 662 | 10 270 | 1 268 | (5 610) | - | - | 16 590 |
| | 5587 | за 2012 г. | 29 372 | 10 120 | 542 | (29 372) | - | - | 10 662 |
| Итого | 5550 | за 2013 г. | 21 715 | 62 399 | 1 268 | (49 601) | - | X | 35 781 |
| | 5570 | за 2012 г. | 34 347 | 19 519 | 542 | (32 693) | - | X | 21 715 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| | 5593 | - | - | - |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2013 г. | за 2012 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 702 | 95 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 12 682 | 2 549 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 804 | 752 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 14 452 | 3 946 |
| Итого по элементам | 5660 | 31 640 | 7 342 |
| 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 | 31 640 | 7 342 |

7. Финансовое положение за 2013год.

Структура имущества организации и источников его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
|---|---------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| | на начало | 31.12.2012 | на конец | 31.12.2013 | (гр.4- гр.2), тыс. руб. | (гр.4 : гр.2), % |
| | в тыс. руб. | в % к валюте баланса | в тыс. руб. | в % к валюте баланса | | |
| Актив | | | | | | |
| 1. Иммобилизованные средства | 10 483 | 58,0% | 10 415 | 32,1% | -68 | -0,6% |
| 2. Оборотные активы, всего | 7 586 | 42,0% | 22 021 | 67,9% | 14 435 | 190,3% |
| в том числе: запасы (кроме товаров отгруженных) | 52 | 0,3% | 305 | 0,9% | 253 | 486,5% |
| в том числе: -сырье и материалы; | 52 | 0,3% | 305 | 0,9% | 253 | 486,5% |
| - готовая продукция (товары). | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 100,0% |
| затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих периодов; | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 100,0% |
| НДС по приобретенным ценностям | 640 | 3,5% | 640 | 2,0% | 0 | 0,0% |
| ликвидные активы, всего | 2 450 | 13,6% | 25 520 | 78,7% | 23 070 | 941,6% |
| из них: | | | | | | |
| - денежные средства и краткосрочные вложения; | 476 | 2,6% | 4 920 | 15,2% | 4 444 | 933,6% |
| - дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года); | 1 974 | 10,9% | 20 600 | 63,5% | 18 626 | 943,6% |
| Пассив | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | -4 518 | -25,0% | -4 241 | -13,1% | 277 | -6,1% |
| 2. Заемный капитал, всего | 10 662 | 59,0% | 16 590 | 51,1% | 5 928 | 55,6% |
| из них: | | | | | | |
| - долгосрочные кредиты и займы; | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 100,0% |
| - краткосрочные кредиты и займы. | 10 662 | 59,0% | 16 590 | 51,1% | 5 928 | 55,6% |
| 3. Привлеченный капитал | 5 748 | 31,8% | 14 406 | 44,4% | 8 658 | 150,6% |
| Валюта баланса | 18 069 | 100 | 32 436 | 100 | 14 367 | 79,5% |

Структура активов организации на 31.12.2013 характеризуется таким соотношением: 32,1% иммобилизованных средств и 67,9% текущих активов.

Активы организации за 2013 г. увеличились на 79,5%.

Рост активов организации связан с увеличением следующих статей актива баланса: Дебиторская задолженность увеличилась на 18 626 тыс.руб.(на 31.12.2013г. дебиторская задолженность составила 20 600 тыс.руб.)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее повышение наблюдается по строкам:

Займы и кредиты – увеличились на 5 928 тыс. р.(кредитные средства на 31.12.2013 составили 16 590 тыс. р.)

Кредиторская задолженность увеличилась на 7 083 тыс.руб.(на 31.12.2013г. кредиторская задолженность составила 11 722 тыс.руб.)

Оценка стоимости чистых активов организации

| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение | |
|---|---------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 31.12.2012 | | 31.12.2013 | | тыс. руб. (гр.4- гр.2) | % ((4-2) : 2) |
| | в тыс. руб. | в % к валюте баланса | в тыс. руб. | в % к валюте баланса | | |
| 1. Чистые активы | -4 518 | -25,0% | -4 241 | -13,1% | 277 | -6,1% |
| 2. Уставный капитал | 500 | 2,8% | 500 | 1,5% | 0 | 0,0% |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом | -5 018 | -27,8% | -4 741 | -14,6% | 277 | 5,5% |

Чистые активы организации на 31.12.2013 на 4 741 тыс. р. меньше чем уставный капитал.

Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение, не удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

При этом следует отметить положительный фактор – небольшое увеличение чистых активов в течение анализируемого периода.

Оценка финансового положения

В процессе анализа рассчитаны оценки финансовой устойчивости, платежеспособности, деловой активности и эффективности деятельности ООО "Северный Город".

Показатели финансовой устойчивости

| Наименование показателя | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Изменение |
|---|------------|------------|-----------|
| Коэффициент финансовой независимости | -0,02 | -0,12 | 0,08 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | -1,86 | -0,62 | 1,24 |

На конец отчетного периода, коэффициент финансовой независимости предприятия не соответствует норме (0,5), что свидетельствует о финансовой зависимости ООО "Северный Город"

Однако, за отчетный период наблюдается увеличение данного показателя на 8,4%, что является положительным фактором.

Анализ обеспеченности запасов источниками

| Наименование показателя (тыс. руб.) | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Изменение (тыс. руб.) |
|--|------------|------------|--------------------------|
| 1. Стоимость чистых активов | -4 518 | -4 241 | -4 846 |
| 2. Внеоборотные активы и долгосрочная дебиторская задолженность | 10 483 | 10 415 | - 68 |
| 3. Наличие собственных оборотных средств (п. 1 - п. 2) | -15 001 | -14 656 | 345 |
| 4. Запасы и НДС по приобретенным ценностям | 692 | 945 | 253 |
| 5. Долгосрочные обязательства | 872 | 896 | 24 |
| 6. Наличие источников формирования запасов (п.3 + п. 5) | -14 129 | -13 760 | 369 |
| Излишек (+) или недостаток (-) источников формирования запасов (п. 6 - п. 4) | -14 821 | -14 705 | 116 |

Исходя из данных показателей, можно сделать вывод о неустойчивом финансовом положении предприятия, об этом свидетельствует недостаток источников формирования запасов.

За отчетный период, наблюдается положительное изменение показателей: увеличились источники формирования запасов на 369 тыс. р.

Показатели платежеспособности (ликвидности)

| Наименование показателя | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Изменение |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| Коэффициент покрытия | 0,35 | 0,62 | 0,27 |
| Степень платежеспособности | -4,81 | -8,44 | -3,63 |

Показатели платежеспособности не соответствует нормативному значению «2».

Однако за отчетный период следует отметить, что значение показателя текущей ликвидности (покрытия) увеличилось на 0,27.

Соотношение активов по степени ликвидности следующее:

| Активы по степени ликвидности | 31.12.2013 | Прирост с нач. года | Норм. соотношение | Пассивы по сроку погашения | 31.12.2013 | Прирост с нач. года | Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6) |
|--|------------|---------------------|-------------------|---|------------|---------------------|---|
| А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения) | 476 | -4 444 | >= | П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.) | 19 191 | 8 138 | -18 715 |
| А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность) | 20 600 | 18 626 | >= | П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. кредиты и займы) | 16 590 | 5 928 | 4 010 |
| А3. Медленнореализуемые активы (запасы, кроме РБП, НДС, ДЗ более 12 мес) | 945 | 253 | >= | П3. Долгосрочные обязательства | 896 | 24 | 49 |
| А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы) | 10 415 | -68 | <= | П4. Постоянные пассивы (собственный капитал – РБП – НДС к зачету) | -4 241 | 277 | 14 656 |

Высоколиквидные активы не покрывают наиболее срочные обязательства организации, (разница составляет 18 715 тыс. р.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств, это условие выполняется, быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства на 4 010 тыс. руб.

Показатели эффективности деятельности предприятия

В течении анализируемого периода организация получила прибыль 277 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост составил 5 123 тыс. руб.

Также относительно предыдущего периода наблюдается рост выручки на 29 641 тыс. руб., при одновременном увеличении расходов по обычным видам деятельности на 24 298 тыс. руб.

Прибыль от прочих операций за исследуемый период составила 1 563 тыс. руб., что на 1 083 тыс. руб. больше, чем в прошлом году.

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | |
|---|--------------------------------|------------|-------------------------|-------------|
| | За аналогичный период | | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ((3-2) : 3) |
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | | |
| 1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | 805 | 30 446 | 29 641 | 3 682,1% |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 7 342 | 31 640 | 24 298 | 330,9% |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | -6 537 | -1 194 | 5 343 | -81,7% |
| 4. Прочие доходы | 1 075 | 10 239 | 9 164 | 852,5% |
| 5. Прочие расходы | 595 | 8 676 | 8 081 | 1358,2% |
| 6. Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5) | 480 | 1 563 | 1 083 | 225,6% |
| 8. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль | -1 211 | 92 | 1 303 | -107,6% |
| 9. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (3+6+8) | -4 846 | 277 | 5 123 | -105,7% |

Заключение о финансовом положении ООО "Северный Город"

Чистые активы на конец анализируемого периода ниже чем уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности ниже нормативного значения.

С положительной стороны результаты деятельности характеризуют следующие показатели:

За отчетный период получена прибыль в размере 277 тыс. руб.

Значение показателя текущей ликвидности увеличилось на 0,27.

Коэффициент финансовой независимости увеличился на 8,4%.

Краткосрочная дебиторская задолженность покрывает среднесрочные обязательства.

8. Информация об учетной политике.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с принятым положением об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, разработанной в соответствии с законодательными и нормативными актами РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

Бухгалтерский учет на 31.12.2013 года осуществляет бухгалтерия общества.

Порядок организации бухгалтерского учета основных средств и материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Министерства Финансов России № 44 от 09.06.2001 г., соответственно. Общество в 2013 году пользуется правом учитывать объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. руб. в составе материально-производственных запасов. В составе материалов учитывается специальная одежда. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Учет расходов (в том числе процентов) по полученным займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Расходы, связанные с приобретением таких финансовых вложений, до 10 % от первоначальной стоимости признаются операционными расходами (п. 11 ПБУ 19/02).

Организация бухгалтерского учета расходов и доходов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) и «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Доходы ООО «Северный Город» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Методом определения доходов и расходов при исчислении налога на прибыль является метод начисления, суть которого заключается в том, что доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Регистры налогового учета формируются на основании данных бухгалтерского учета и дополнительных расчетов и корректировок.

Изменения в учетной политике на 2014 год не планируются.

Советник генерального директора

Главный бухгалтер



Д.Е.Васильев

О.А.Черных

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью 'СМ. сити', 2464257176/
246401001**

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю(код 2464)** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Общество с ограниченной ответственностью "Северный Город", 2464106177/246401001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
представил(а) **26.03.2014** в **08.55.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, первичный, 34, 2013 год
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO_VUHOTCH_2464_2464_2464257176246401001_20140326_17461F93-0AE5-4CBF-B6F7-C32787D903A4**
(наименование файла)

в налоговый орган **Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю(код 2464)**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **26.03.2014** и принята налоговым органом **26.03.2014**,
регистрационный номер **27991676**.

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете) в
электронном виде**

Налоговый орган: Межрайонная ИФНС России № 22 по Красноярскому краю (код 2464)

Дата поступления: 27.03.14

Отчет принят. Нарушений нет.

место штампа
налогового органа

**Общество с ограниченной
ответственностью 'СМ. сити', 2464257176/
246401001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП;
Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)

Налоговый орган 2464 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

Общество с ограниченной ответственностью "Северный Город", 2464106177/246401001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 0710099, первичный, 34, 2013 год,
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле

NO_VUNOTCH_2464_2464_2464257176246401001_20140326_17461F93-0AE5-4CBF-B6F7-C32787D903A4
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

Должностное лицо

(должность)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.