

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ревизионной комиссии

ОАО «30 СРЗ»

(Протокол № 3/2013 от 16.05.2014)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии Открытого акционерного общества
«30 судоремонтный завод»

г. Москва

15 мая 2014 г.

Ревизионная комиссия Открытого акционерного общества «30 судоремонтный завод» (далее также ОАО «30 СРЗ» или Общество) в составе¹:

Чепасовой Тамары Эдуардовны - Председатель Ревизионной комиссии;

Елисеевой Ольги Васильевны,

с участием привлеченного специалиста (основанием для участия привлеченного специалиста к работе Ревизионной комиссии является решение Ревизионной комиссии от 25.03.2014 (протокол №2/2013) Е.К. Сорокина (ОАО «ОСК»).

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «30 СРЗ», провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Основание проверки:

- статья 85 Федерального Закона РФ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Решение Ревизионной комиссии Общества от 17 января 2014 года (Протокол № 1/2013 от 17.01.2014).

Объекты проверки: Финансово-хозяйственная деятельность ОАО «30 СРЗ» за 2013 год.

Сроки проведения проверки: апрель-май 2014 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора ОАО «30 СРЗ» Дикова А.М. было направлено Требование о представлении документов и информации от 25.03.2014 № 1 и от 01.04.2014 №2.

В ревизионную комиссию с сопроводительным письмом от 02.04.2014 №30-3/1 представлены следующие материалы:

- Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 год;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2013 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2013 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год;

¹ Член Ревизионной комиссии ОАО «30 СРЗ» Шахбазов Архимед Алкивиадович досрочно прекратил полномочия с 20 января 2014 года, письменно известив об этом Совет директоров Общества.

- Годовой отчет Общества за 2013 год;
- Аудиторское заключение ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» от 15.04.2014 года.

Ревизия проведена выборочным методом на основании представленных ОАО «30 СРЗ» документов и информации.

Рассмотрев представленные материалы, ревизионная комиссия отмечает следующее.

I. Информация об Обществе.

Открытое акционерное Общество «30 судостроительный завод» (сокращенное наименование – ОАО «30 СРЗ») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1102503001083. Адрес (место нахождения): 692891, г. Фокино, пгт. Дунай, ул. Судоремонтная, д. 23.

Уставный капитал составляет 114 466 тыс. руб., состоит из 114 466 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Основные акционеры и их доля в уставном капитале Общества:

- ОАО «Объединенная судостроительная корпорация» – 114 465 акций;
- Российская Федерация в лице Министерства обороны Российской Федерации – 1 акция.

Общество является дочерним обществом открытого акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация».

ОАО «30 СРЗ» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию кораблей и судов, переделка и разрезка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций (код по ОКВЭД-35.11.9).

Учетная политика ОАО «30 СРЗ» на 2013 год утверждена приказами генерального директора ОАО «30 СРЗ» от 29.12.2012 г. №631 и №640 по бухгалтерскому и налоговому учету соответственно.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.2» и «1С Зарплата Кадры», аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

II. Финансовые показатели Общества.

2.1. Бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31.12.2013.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2013 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее.

– Основные средства (стр. 1150) по состоянию на 31.12.2013 составили 407 008 тыс. руб.

Согласно пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2013, без учета доходных вложений в материальные ценности, в состав основных средств входят (с учетом накопленной амортизации):

- машины и оборудования (кроме офисного оборудования) – 13 488 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1 309 тыс. руб.;
- сооружения – 674 460 тыс. руб.;
- другие виды основных средств – 51 тыс. руб.;
- здания – 320 368 тыс. руб.;
- офисное оборудование – 631 тыс. руб.;
- транспортные средства – 27 346 тыс. руб.;

– Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по состоянию на 31.12.2013 составили 9 378 тыс. руб.

– Отложенные налоговые активы (стр. 1180) за 2013 год уменьшились на 7 910 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2013 составили 48 481 тыс. руб.

– Запасы (стр. 1210) за анализируемый период уменьшились на 372 тыс. руб. и составили на конец года 6 724 тыс. руб.

Согласно пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2013 в состав запасов входили:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 6 534 тыс. руб.;
- товары для перепродажи – 42 тыс. руб.;
- затраты в незавершенном производстве – 128 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») – 20 тыс. руб.

– Дебиторская задолженность (стр. 1230) по состоянию на 31.12.2013 составила 5 245 тыс. руб. (за 2012 год – 17 596 тыс. руб.), в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 977 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 4 143 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 13 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 112 тыс. руб.

За 2013 год произошло уменьшение дебиторской задолженности в 3 раза или на 12 351 тыс. руб. за счет снижения задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

– Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) за 2013 снизились на 5 867 тыс. руб. и на 31.12.2013 составили 13 тыс. руб.

– Прочие оборотные активы (стр. 1260) за 2013 год увеличились на 126 849 тыс. руб. и на 31.12.2013 составили 164 063 тыс. руб.

– Уставный капитал в 2013 году не изменился и составил 114 466 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013.

– Непокрытый убыток (стр. 1370) на конец 2013 года составил 199 680 тыс. руб. За анализируемый период произошло увеличение непокрытого убытка на 29 675 тыс. руб.

– Долгосрочные (стр. 1410) заемные средства составили 51 693 тыс. руб. (за 2012 год отсутствовали), а краткосрочные заемные средства (стр. 1510) за анализируемый год значительно уменьшились и на 31.12.2013 составили 251 тыс. руб.

– Кредиторская задолженность Общества (стр. 1520) за 2013 год увеличилась с 127 589 тыс. руб. до 279 678 тыс. руб. Согласно пояснениям к бухгалтерскому балансу и

– отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2013 кредиторская задолженность представлена следующими статьями:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 45 649 тыс. руб.;
- авансы полученные – 137 546 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 17 664 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 72 708 тыс. руб.;
- зарплата – 6 111 тыс. руб.

Валюта баланса в 2013 году увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 84 177 тыс. руб. и составила 640 912 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013. Увеличение валюты баланса произошло в активе - из-за увеличения стоимости прочих оборотных активов (выполненные этапы по незавершенным работам), в пассиве баланса за счет роста кредиторской задолженности.

2.2. Отчет о финансовых результатах за 2013 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2013 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

- выручка составила 238 387 тыс. руб. (за 2012 год – 124 391 тыс. руб.);
- себестоимость продаж – 228 536 тыс. руб. (за 2012 год – 175 222 тыс. руб.);
- прибыль от продаж – 9 851 тыс. руб. (за 2012 год – убыток 50 831 тыс. руб.);
- проценты к уплате – 1 335 тыс. руб. (за 2012 год – 605 тыс. руб.);
- прочие доходы – 1 186 тыс. руб. (за 2012 год – 138 140 тыс. руб.);
- прочие расходы – 42 342 тыс. руб. (за 2012 год – 247 156 тыс. руб.).

Анализ Отчета о финансовых результатах Общества показал, что по состоянию на 31.12.2013 от основной деятельности Обществом получен убыток в размере 29 692 тыс. руб.

III. Уставный капитал и стоимость чистых активов.

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и составил 114 466 тыс. руб.

Стоимость чистых активов составила 264 753 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013, что больше величины уставного капитала на 150 287 тыс. руб.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2011 - 2013 гг.:

Отчетная дата	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	144 895	294 428	264 753

Как видно из Таблицы, на протяжении трех последних лет стоимость чистых активов Общества превышала размер уставного капитала, что полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

IV. Анализ мер по устранению нарушений, отмеченных в заключение Ревизионной комиссии за 2012 год.

По результатам проведенной ревизии бухгалтерской отчетности ОАО «30 СРЗ» за 2012 год нарушений не установлено.

V. Информация об аудиторе Общества и Годовом отчете.

5.1. Аудитор Общества.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» (ЗАО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»):

- основной государственный регистрационный номер – 1027808005972;
- ИНН/КПП-7825090880/781601001;
- место нахождения: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д.150;
- основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 1027808005972.

На момент составления данного Заключения аудиторами представлено Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2013 по 31.12.2013.

По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «30 СРЗ» по состоянию на 31.12.2013, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.2. Годовой отчет ОАО «30 СРЗ».

Годовой отчет Общества за 2013 год составлен в соответствии с требованиями, предъявляемыми Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Приказом ФСФР от 02.02.2012 № 12-6/пз-н «Об утверждении Положения о дополнительных требованиях к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров», Приказом ФСФР от 04.10.2011 №11-46/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», а также в соответствии с методическими рекомендациями по составу и форме представления сведений о соблюдении кодекса корпоративного поведения в годовых отчетах акционерных обществ, утвержденными Приказом ФКЦБ РФ от 30.04.2003 №03-849/р.

5.3. Информация о Службе внутреннего контроля и проведенных проверках.

В соответствии с приказом ОАО «Объединенная судостроительная корпорация» от 30.09.2011 №140 «Об утверждении Положения о системе внутреннего контроля Обществ Группы ОАО «ОСК», на основании решения Совета директоров ОАО «Дальневосточный центр судостроения и судоремонта» от 06.02.2012 создана Служба внутреннего контроля.

Служба внутреннего контроля ОАО «ДЦСС» осуществляет свою деятельность в целях выявления и предотвращения финансовых, экономических, правовых и производственных рисков ОАО «ДЦСС» и дочерних и зависимых обществ, входящих в состав ОАО «ДЦСС».

Служба внутреннего контроля проводит проверки ОАО «ДЦСС», а также дочерних и зависимых обществ, входящих в состав ОАО «ДЦСС», на основании утвержденного Советом директоров ОАО «ДЦСС» плана работы на год.

В период с 24 января по 5 апреля 2013 года по заданию Генерального директора ОАО «ДЦСС» Службой внутреннего контроля проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2011 год и 9 месяцев 2012 года. По итогам проведенной проверки, для устранения выявленных рисков и замечаний даны рекомендации руководству ОАО «30 СРЗ» в Отчете о проверке.

По результатам проведенной проверки ОАО «30 СРЗ» разработаны мероприятия по устранению выявленных нарушений и исполнению рекомендаций: Приказ генерального директора ОАО «30 СРЗ» от 27.05.2013 №237 и от 20.06.2013 Приказ №297.

Таким образом, в Обществе организована Служба внутреннего контроля, которая действует на должном уровне и соответствует требованиям статьи 19 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год получен убыток в размере 29 692 тыс. руб. Деятельность Общества носит устойчивый убыточный характер.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2013 составили 264 753 тыс. руб. при размере уставного капитала 114 466 тыс. руб., что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

3. В анализируемом периоде значительно возросли такие показатели бухгалтерского баланса как:

- долгосрочные обязательства на 40 423 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность на 152 089 тыс. руб. (из них 48 983 тыс. руб. просроченная);
- краткосрочные обязательства на 73 429 тыс. руб.

4. Ревизионная комиссия, проведя анализ Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «30 СРЗ» за 2013 год и прочих представленных

документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «30 СРЗ» за 2013 год, пришла к выводу, что данные, отраженные в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.


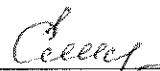
РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Рассмотреть заключение Ревизионной комиссии ОАО «30 СРЗ» по итогам деятельности Общества за 2013 год на заседании Совета директоров.
2. Предложить Совету директоров ОАО «30 СРЗ» при рассмотрении данного Заключения поручить Единоличному исполнительному органу подготовить предложения по организации рентабельной работы ОАО «30 СРЗ».

Приложения на 10 л.

Члены Ревизионной комиссии ОАО «30 СРЗ»:

 _____ Т.Э. Чепасова
 _____ О.В. Елисеева

Привлеченный специалист:

 _____ Е.К. Сорокин

Агрегированный баланс

Наименование	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)	Отклонения в %
АКТИВЫ			
1. Внеоборотные активы	488948	464867	-5
2. Оборотные активы	67787	176045	159,7
2.1. Запасы и прочие оборотные активы	7096	6724	-5,2
2.2. Краткосрочная дебиторская задолженность	17596	5245	-70,2
2.3. Краткосрочные финансовые вложения	0	0	
2.4. Денежные средства	5880	13	-99,8
БАЛАНС	556735	640912	15
ПАССИВЫ			
1. Собственный капитал (фактический)	294428	264753	-10,1
2. Долгосрочные обязательства	11874	52297	340,4
3. Краткосрочные обязательства	250433	323862	29,3
БАЛАНС	556735	640912	15
Справочно:			
чистый оборотный КАПИТАЛ (отражаются оборотные активы за вычетом краткосрочных обязательств)	(182646)	(147817)	19,1
СОБСТВЕННЫЕ ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА (показывается разница между собственным капиталом и внеоборотными активами)	(194520)	(200114)	-2,9

Финансовые результаты

Наименование	За отчетный период (тыс. руб.)	За аналогичный период (тыс. руб.)	Темп в %
I. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Чистая выручка	238387	124391	191,6
Полная себестоимость реализованной продукции	(228536)	(175222)	130,4
в том числе:			
производственная себестоимость			
коммерческие расходы			
управленческие расходы			
Валовая прибыль	9851	(50831)	
Рентабельность от основной деятельности (%)	4,1	0	
Результат от продаж	9851	(50831)	
Рентабельность продаж (%)	4,1	0	
II. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Операционные доходы	639	87348	0,7
Операционные расходы	(1119)	(17360)	6,4
Результат от операционной деятельности	(480)	69988	
III. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Внереализационные доходы	547	50792	1,07
Внереализационные расходы	(42558)	(230401)	18,4
Результат от внереализационной деятельности	(42011)	(179609)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	(32640)	(160452)	20,34
Налог на прибыль и обязательные платежи	0	0	
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	395		
Чистая прибыль (убыток)	(29692)	(134266)	22,11
Общая рентабельность (%)	0	0	

Дебиторская задолженность

Наименование	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)	Отклонения в %
1. Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)	0	0	
в том числе:			
покупатели и заказчики			
векселя к получению			
задолженность дочерних обществ			
авансы выданные			
прочие дебиторы			
2. Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	17596	5245	-70,2
в том числе:			
покупатели и заказчики	7609	4143	-45,6
векселя к получению			
задолженность дочерних обществ			
задолженность участников по взносам в уставный капитал			
авансы выданные			
прочие дебиторы	9987	1102	-89

Структура заемного капитала

Наименование	На начало отчетного периода (тыс. руб.)	На конец отчетного периода (тыс. руб.)	Отклонения в %
Кредитный портфель - всего:	118142	51944	-56
в том числе:			
1. Долгосрочные обязательства, в том числе:			
Займы и кредиты	0	51693	100
в том числе:			
кредиты банков (свыше 12 месяцев)	0	0	
займы (свыше 12 месяцев)	0	51693	100
Прочие долгосрочные обязательства	0	0	
2. Краткосрочные обязательства, в том числе:	118142	251	-99,8
Займы и кредиты			
в том числе:			
кредиты банков (в течение 12 месяцев)	0	0	
займы (в течение 12 месяцев)	118142	251	-99,8
4. Кредиторская задолженность	127589	279678	119,2
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5907	11000	86,2
векселя к уплате	0	0	
задолженность перед дочерними обществами	43134	43059	0,17
Задолженность перед собственником по взносу в уставный капитал	0	61637	100
задолженность перед персоналом организации	4736	6111	29
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2531	7469	195
задолженность перед бюджетом	8608	10195	18,4
авансы полученные	58709	137546	134,3
прочие кредиторы	3964	2661	-10,2

Выпуск и реализация продукции (работ, услуг)

Наименование показателей	За отчетный период (тыс. руб.)	За аналогичный период (тыс. руб.)	Темп в %
Выпуск продукции - всего:	225769	158527	142,4
в том числе:			
а) продукция военного назначения - всего, в том числе:	221254	152160	145,4
- поставляемая на экспорт	0	0	0
- поставки на внутренний рынок (госзаказ)	221254	152160	145,4
- поставка продукции по коммерческим договорам	0	0	0
- НИОКР	0	0	0
б) гражданская продукция - всего, в том числе:	4514	6367	70,8
- гражданская продукция на внутренний рынок России	4514	6367	70,8
- экспорт гражданской продукции	0	0	0
- товары народного потребления	0	0	0
- услуги на сторону	0	0	0
Реализация (выручка) продукции - всего:	238387	124391	191,6
в том числе:			
а) продукция военного назначения - всего, в том числе:	223461	114902	194,4
- поставляемая на экспорт	0	0	0
- поставки на внутренний рынок (госзаказ)	223461	114902	194,4
- поставка продукции по коммерческим договорам	0	0	0
- НИОКР	0	0	0
б) гражданская продукция - всего, в том числе:	14926	9489	157,3
- гражданская продукция на внутренний рынок России	5207	1287	4,1р.
- экспорт гражданской продукции	0	0	0
- товары народного потребления	0	0	0
- услуги на сторону	9719	8202	118,5

**Показатели роста (снижения) выработки
и средней заработной платы по периодам**

Наименование показателей	За отчетный период (тыс. руб.)	За аналогичный период (тыс. руб.)	Темп в %
Объем выпуска продукции работ, услуг (без 1 НДС) - тыс. руб.	238387	124391	191,6
Численность работающих - чел.	383	359	106,6
Выработка на одного работающего - тыс. руб.	622,4	346,5	179,6
Средняя зарплата на одного работающего -руб.	25954,7	21664,1	119,8

Структура себестоимости выпуска и реализации продукции (работ, услуг)

Наименование показателей	За отчетный период (тыс. руб.)	За аналогичный период (тыс. руб.)	Темп в %
Выпуск и реализация продукции, работ, услуг в фактических ценах (без НДС)	238387	124391	191,6
Себестоимость продукции (работ, услуг)	228536	168622	135,5
в том числе:			
Переменные затраты, в том числе:	69275	37051	186,9
Сырье и материалы	20142	11234	179,3
Покупные комплектующие изделия			
Затраты на оплату труда рабочих	36296	17543	2,06р.
Начисления на ФОТ рабочих	7359	4393	167,5
Прочие переменные затраты (расшифровать)электроэнергия	5478	3881	141,1
Удельный вес (%) в составе себестоимости	30,3	21,9	
Постоянные затраты, в том числе:	159261	131571	121,0
Затраты на оплату труда	77968	78651	99,12
Начисления на ФОТ	23781	27135	87,6
Услуги сторонних организаций (соисполнители)	0	0	0
Представительские расходы	0	0	0
расходы по набору работников, подготовку и переподготовку кадров	420	157	2,67р.
Командировочные расходы	29	865	3,3
Амортизационные отчисления	21211	6284	3,3р.
Налоги в составе себестоимости	35852	18479	194,0
Коммерческие расходы, в том числе:	0	0	
- комиссионные удержания	0	0	
- транспортные расходы	0	0	
- затраты на упаковку	0	0	
- затраты на рекламу (включая участие в выставках)	0	0	
Прочие затраты (расшифровать)			
Удельный вес (%) в составе себестоимости	69,7	78,1	

Показатели роста (снижения) накладных расходов по периодам

Наименование статей	За отчетный период (тыс. руб.)			За аналогичный период (тыс. руб.)			Темп в %		
	план	факт	откло н - +	план	факт	отклон - +	план	факт	откло н - +
Материальные затраты	7064	3525	-3539	2968	1335	-1634	238,0	264,0	+26
Расходы на оплату труда. в том числе:	54397	64998	+ 10601	48734	47283	-1451	111,6	137,5	+25,9
Страховые взносы в ПФ	16699	16884	+185	16569	16313	-256	100,7	103,5	+2,8
Налоги, сборы и отчисления (без страховых взносов в ПФ)	32	9434	+9402	0	257	+257	-	36,7р.	+36,7р.
Амортизация ОС	2100	9375	+7275	1495	1479	-16,	140,4	6,3р.	
Амортизация НА	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ремонт основных средств	3718	40	-3678	6683	29	-6654	55,6	137,9	+82,3
Содержание зданий, сооружений и инвентаря	356	730	+374	0	218	+218		3,3р.	+3,3р.
Содержание пожарной, военизированной и сторожевой	20	1037	+1017	2083	1804	-279	1,0	57,5	+56,5
Расходы на ГО	0	0	0		0	0	0	0	0
Расходы на изобретательство, рационализаторство и технические усовершенствования	0	0	0		0	0	0	0	0
Расходы на охрану труда	719	1344	+625	511	376	-135135	140,7	3,5р.	+209,3
Расходы по набору работников, подготовку и переподготовку кадров	491	310	-181	148	122	-26	331,1	250,0	-81,1

Командировочные расходы	381	245	_136	0	866	+866		28,3	+28,3
Представительские расходы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Коммерческие расходы (реклама, выставки, комиссионные сборы)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие общехозяйственные расходы (расходы вспомогательных производств)	25751	26202	+451	13668	29455	+15787	188,4	88,9	-99,5
Итого	111728	124124	+12396	91859	99537	+7678	121,6	124,7	+3,1

Финансовая устойчивость

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период	Темп в %
Соотношение заемного и собственного капитала (фактического)	1,42	0,9	58
Уровень собственного капитала (фактического)	41,3	52,9	-22
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом (фактическим)	1,76	1,66	6
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	(0,84)	(2,7)	69
Коэффициент покрытия	0,54	0,27	100
Промежуточный коэффициент покрытия	0,52	0,24	117
Коэффициент срочной ликвидности	0,02	0,09	78
Коэффициент покрытия обязательств притоком денежных средств (коэф. Бивера)	1,6	1,8	-11
Интервал самофинансирования, дни	5,5	47	-88