

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

I. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации:

Открытое акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

Сокращенное наименование организации:

ОАО «КЦ МФБ»

Адрес организации:

127422 г. Москва, ул. Всеволода Вишневого, д.4

Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" (прежнее фирменное наименование: Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА") создано путем реорганизации в форме преобразования Некоммерческого партнерства "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА", зарегистрировано 05 ноября 2009г., Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве за ОГРН 1097799031472.

22 июля 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве принято решение о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, в результате которых Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" было переименовано в Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"

Вид деятельности:

До 30 мая 2013 года Общество осуществляло деятельность по организации биржевых торгов ценными бумагами, товарами, клиринговую деятельность на основании соответствующих лицензий, а также деятельность по проведению аукционов по реализации различных видов товаров и услуг и деятельность оператора электронной торговой площадки при проведении открытых торгов по продаже имущества (предприятия) должников в ходе процедур применяемых в деле о банкротстве. 30 мая 2013 на основании заявлений Общества ФСФР России были приняты решения об аннулировании лицензии на организацию биржевой торговли Открытого акционерного общества "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" (лицензия № 97 от 13 июля 1998 года) и лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг Открытого акционерного общества "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" (лицензия № 077-13418-000001 от 28 декабря 2010 года). На основании указанных решений с 31 мая 2013 года Общество прекратило осуществление деятельности по

организации биржевой торговли и деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг.

Основными направлениями деятельности Общества являются клиринговая деятельность, деятельность центрального контрагента. Также Общество развивает деятельность в качестве оператора электронной площадки при проведении открытых торгов в электронной форме при продаже имущества (предприятия) должников в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.

В рамках основных направлений деятельности эмитент также осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение условий и содействие в осуществлении деятельности по проведению организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках, торгов в форме аукциона или конкурса в соответствии с законодательством Российской Федерации путем осуществления технической поддержки и технического сопровождения программных продуктов и программно-технических комплексов;
- оказание услуг, связанных с техническим и информационным сопровождением организации и проведения организованных торгов, торгов в форме аукциона или конкурса в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- создание информационных баз данных по вопросам функционирования организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках.

Акционером Общества является:

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2013: **84**

Общее количество номинальных держателей акций Общества: **2**

Общее количество лиц, включенных в список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров Общества (дата составления списка лиц - 08.07.2013): **220**

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций по состоянию на 08.07.2013:

1. OLMA FINANCIAL SERVICES LIMITED (ОЛМА ФАЙНЭНШИАЛ СЕРВИСИЗ ЛИМИТЕД)

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: **10.22**

2. JEONAR INVESTMENTS LTD (Джеонар Инвестментс ЛТД)

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: **10**

3. Общество с ограниченной ответственностью Компания "Геотек"

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: **8.07**

4. Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: **8**

5. DYNAMEZ MANAGEMENT LTD

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 7.99

6. Закрытое акционерное общество "Олма-Холдинг"

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 7.99

7. Общество с ограниченной ответственностью "Векастрой"

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 7.99

8. Общество с ограниченной ответственностью "СК Стройинвест"

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 7.99

9. Общество с ограниченной ответственностью "Алькор"

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 7.17

10. Банк ВТБ (открытое акционерное общество)

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 6.68

Размер уставного капитала Общества: 187500 тыс. рублей.

Количество выпущенных акций: 7500 штук номинальной стоимостью 25000 рублей.

22.07.2013 года имело место увеличение уставного капитал Общества (дополнительный выпуск ценных бумаг).

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент – Рыжиков Алексей Михайлович.

Общество имеет:

Лицензию Федеральной службы по финансовым рынкам № 077000006-000010 от 20.12.2012 на осуществление клиринговой деятельности.

Среднесписочная численность составляет:

в 2012 году 26 человек.

в 2013 году 19 человек.

II. Основные положения учетной политики:

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.02.2011 г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Доходы

- Выручку признавать в бухгалтерском учете при наличии условий, определенных пунктом 12 ПБУ № 9/99:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль и НДС определяется по методу начисления;
- Учет доходов организации осуществляется на счетах 90.1, 91.1 в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы

- Учет расходов осуществляется на счетах 90.2; 91.2 в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Основные средства и нематериальные активы

- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на основании акта ввода в эксплуатацию.
- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Начисление амортизационных отчислений осуществляется отдельно по каждому объекту основных средств линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и утвержденных норм амортизации.
- В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудования	36 месяцев - 72 месяца
Производственный и хозяйственный	48 месяцев - 72 месяца

инвентарь	
Прочие основные фонды	48 месяцев - 120 месяцев
Сооружения	72 месяца - 120 месяцев
Транспортные средства	72 месяца

- Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, определяемых исходя из сроков их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов, не определенный договорными условиями, сроками действия патентов и лицензий, утверждается приказом по организации.
- Нематериальные активы переоценивались один раз в год (на конец отчетного года). Результат переоценки уменьшил величину добавочного капитала. Для отражения операций переоценки использовались проводки:
Д05 К04.1 Восстановление амортизации
Д83.3 К 08.5 Уменьшение добавочного капитала на сумму уценки
Д08.5 К04.1 Уменьшение балансовой стоимости на сумму уценки

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования
Права на программы ЭВМ	60 месяцев - 120 месяцев

Иное

- Общехозяйственные расходы формировались по элементам затрат.
- Учет имущества в валюте велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Используемый на дату составления отчетности курс Центрального Банка Российской Федерации 1 Доллар США = 32,7292 рублей.
- Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производилась по средней стоимости единицы.
- Расчет и отнесение к расходам процентов по долговым обязательствам принимается из расчета ставки рефинансирования Центрального Банка Российской Федерации, увеличенной в 1,8 раза-при оформлении долгового обязательства в рублях, и произведению ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации и коэффициента 0,8 - по долговым обязательствам в иностранной валюте.
- Общество создавало резерв на оплату отпусков.
- Общество не создавало резерв на ремонт основных средств.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывались равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2014 год.

III. Пояснения к бухгалтерским показателям.

Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1)

- Наиболее значительную часть основных средств составляет высокотехнологическое компьютерное и коммуникационное оборудование. Сведения по основным средствам представлены в Приложении № 2 таблица 2.1-2.4.
Начисление амортизации по амортизируемому имуществу проводилось линейным методом. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2012 года не производилась.
- Нематериальные активы составляют программные обеспечения, позволяющие предоставлять клиентам высококачественные услуги с широким спектром возможностей в режимах реального времени. Сведения по нематериальным активам представлены в Приложении №1 таблица №1.1- 1.5.
- Сведения по кредиторской задолженности (стр.1520) представлены в приложении №5 таблица № 5.3.
- Финансовые вложения состоят из акций (стр.1170). Расшифровка и движение финансовых вложений представлена в Приложении №3 таблица №3.1.
- В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный капитал (стр.1360). На конец 2013 года резервный капитал составил 255 тыс. рублей, на конец 2012 года резервный капитал составил 255 тыс. рублей.
- Оценочные обязательства (строка1540) на конец 2013 года состоят из:
 - Резерва на оплату отпусков 734 тыс. рублей.
- Существенные события после отчетной даты таковы:
05 декабря 2013 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «КЦ МФБ» размещенных путем открытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 6 000 штук. Номинальная стоимость каждой из них 25 000рублей. Общий объем дополнительного выпуска составил 150 000 тыс. рублей.
16 января 2014г. Советом директоров Общества принято решение об определении цены размещения одной дополнительной обыкновенной именной бездокументарной акции Открытого акционерного общества "Клиринговый центр МФБ" дополнительного выпуска (государственный регистрационный номер 1-01-55463-Е-002D от 05 декабря 2013г.);
24 января 2014г. Президентом Общества подведены итоги осуществления преимущественного права приобретения дополнительных акций (государственный регистрационный номер 1-01-55463-Е-002D от 05 декабря 2013г.).

Пояснения к отчету о финансовых результатах (форма №2)

- Выручка от обычных видов деятельности в 2013 году (строка 2110) составила 10271 тыс. рублей, а в 2012 году составила 18294 тыс. рублей.

- Признанные расходы по бухгалтерскому учету проданных товаров, работ, услуг за отчетный период (строка 2220) составили 73567 тыс. рублей в т.ч.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	5610	1065	1021
Расходы на оплату труда	5620	18409	16480
Отчисления на социальные нужды	5630	4452	3921
Амортизация	5640	33636	25432
Прочие затраты	5650	16005	18064
Итого по элементам	5660	73567	64918
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	73567	64918

- Прочие доходы (строка 2340) за 2013 год составили 914 тыс. рублей. Основную долю прочих доходов составили:
 - доход от реализации основных средств - 695 тыс. рублей;
 - курсовые разницы 204 тыс. рублей.
 Прочие доходы (строка 2340) за 2012 год составили 38113 тыс. рублей. Основную долю прочих доходов составили:
 - доход от реализации нематериальных активов - 25000 тыс.рублей;
 - курсовые разницы 23 тыс. рублей;
 - доход по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок - 7433 тыс. рублей.
- Прочие расходы (строка 2350) составили:
 - за 2013 год - 3066 тыс. рублей.
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы по связанные с реализацией основных средств - 101 тыс. рублей;
 - курсовые разницы - 80 тыс. рублей;
 - расходы по списанию нематериального актива - 1918 тыс. рублей;
 - расходы по оплате гос. пошлин – 377 тыс. рублей;
 - расходы на услуги банков – 208 тыс. рублей.
 - за 2012 год - 27280 тыс. рублей.
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы связанные с реализацией НМА - 2871 тыс. рублей;
 - убыток прошлых лет – 496 тыс. рублей;
 - расходы по списанию дебиторской задолженности - 620 тыс. рублей.

- Выплаты управленческому персоналу в 2013 году составили:
 - оплата труда 1578 тыс. рублей;
 - удержан НДФЛ 203 тыс. рублей.
 - начислены внебюджетные налоги 170 тыс. рублей
- Постоянные налоговые обязательства (активы) складываются из сумм по операциям, не принимаемым в целях налогообложения, к которым относятся, разница в начислении амортизации по НМА.
- Временные разницы состоят из сумм резерва на отпуска и убытка по итогам года.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Президент



Рыжиков А.М.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2013 г.	304429	(2575)	-	(5481)	3563	(32407)	-	(73017)	29078	225931	(2341)
	5110	За 2012 г.	247907	(1370)	82480	(25939)	-	(24273)	-	-	-	304449	(2575)
в том числе:													
Права на программы ЭВМ	5101	За 2013 г.	304409	(2575)	-	(5481)	3563	(32407)	-	(73017)	29078	225911	(2341)
	5111	За 2012 г.	247887	(1370)	82480	(25939)	-	(24273)	-	-	-	304429	(2575)
Фирменный товарный знак	5102	За 2013 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5112	За 2012 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	225911	304429	247887
в том числе:				
Права на программы ЭВМ	5121	225911	304429	247887

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140 5150	За 2013 г. За 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2013 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2012 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2013 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2012 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Наислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2013 г.	11626	(10518)	-	(1554)	1364	(536)	-	-	10072	(9690)
в том числе:	5210	3а 2012 г.	11626	(9360)	-	-	-	(1158)	-	-	11626	(10518)
Машины и оборудование	5201	3а 2013 г.	4733	(3967)	-	(226)	122	(376)	-	-	4507	(4221)
	5211	3а 2012 г.	4733	(3283)	-	-	-	(684)	-	-	4733	(3967)
Передаточные устройства	5202	3а 2013 г.	4944	(4712)	-	-	-	(145)	-	-	4944	(4857)
	5212	3а 2012 г.	4944	(4489)	-	-	-	(223)	-	-	4944	(4712)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	3а 2013 г.	199	(186)	-	-	-	(4)	-	-	199	(190)
	5213	3а 2012 г.	199	(172)	-	-	-	(14)	-	-	199	(186)
Транспортные средства	5204	3а 2013 г.	1058	(992)	-	(1058)	982	-	-	-	-	-
	5214	3а 2012 г.	1058	(779)	-	-	-	(203)	-	-	1058	(982)
Прочие	5205	3а 2013 г.	692	(671)	-	(270)	260	(11)	-	-	422	(422)
	5215	3а 2012 г.	692	(637)	-	-	-	(34)	-	-	692	(671)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2013 г.	-	703	-	-	703
	5250	3а 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	3а 2013 г.	-	703	-	-	703
	5251	3а 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2013 г.	3а 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2013 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	5311	За 2012 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
<i>в том числе:</i>										
Акции	5302	За 2013 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	5312	За 2012 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	За 2013 г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	5310	За 2012 г.	80	-	-	-	-	-	80	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2013 г.	2	-	1063	(1065)	-	X	-	-	-
	5420	За 2012 г.	3	-	679	(680)	-	X	-	2	-
в том числе:											
Топливо	5401	За 2013 г.	2	-	36	(38)	-	-	-	-	-
	5421	За 2012 г.	3	-	257	(258)	-	-	-	-	-
Прочие	5402	За 2013 г.	-	-	1027	(1027)	-	-	-	-	-
	5422	За 2012 г.	-	-	422	(422)	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			Поступление				Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
			Учетная 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	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2013 г.	500	-	103640	-	(97970)	-	-	-	-	-	-	-	6170	-	-
в том числе:	5530	3а 2012 г.	16729	-	66404	-	(82633)	-	-	-	-	-	-	-	500	-	-
задолженность поставщиков услуг	5511	3а 2013 г.	248	-	12625	-	(12041)	-	-	-	-	-	-	-	832	-	-
	5531	3а 2012 г.	411	-	6360	-	(6523)	-	-	-	-	-	-	-	248	-	-
задолженность покупателей	5512	3а 2013 г.	137	-	12586	-	(12093)	-	-	-	-	-	-	-	630	-	-
	5532	3а 2012 г.	1836	-	42063	-	(43762)	-	-	-	-	-	-	-	137	-	-
переплата по налогам и сборам	5513	3а 2013 г.	20	-	15898	-	(15793)	-	-	-	-	-	-	-	125	-	-
	5533	3а 2012 г.	20	-	9466	-	(9466)	-	-	-	-	-	-	-	20	-	-
задолженность по социальному страхованию	5514	3а 2013 г.	28	-	394	-	(385)	-	-	-	-	-	-	-	37	-	-
	5534	3а 2012 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2013 г.	5	-	666	-	(648)	-	-	-	-	-	-	-	23	-	-
	5535	3а 2012 г.	16	-	663	-	(674)	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	3а 2013 г.	40	-	5125	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	4505	-	-
	5536	3а 2012 г.	19	-	305	-	(284)	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-
расчеты с учредителями	5517	3а 2013 г.	-	-	37500	-	(37500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность прочих дебиторов	5518	3а 2013 г.	7	-	28	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	18	-	-
	5538	3а 2012 г.	14427	-	7504	-	(21924)	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-
переплата по оплате труда	5519	3а 2013 г.	15	-	18818	-	(18833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	3а 2012 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-
Итого	5500	3а 2013 г.	500	-	103640	-	(97970)	-	-	-	-	-	-	-	6170	-	-
	5520	3а 2012 г.	16729	-	66404	-	(82633)	-	-	-	-	-	-	-	500	-	-

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	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-

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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2013 г.	4005	35150	(35978)	-	3177	3177
в том числе:	5580	3а 2012 г.	5110	102591	(103694)	-	4005	4005
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2013 г.	139	18720	(18447)	-	412	412
	5581	3а 2012 г.	448	15936	(16244)	-	139	139
расчеты с покупателями	5562	3а 2013 г.	204	1120	(1256)	-	68	68
	5582	3а 2012 г.	535	1995	(2326)	-	204	204
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2013 г.	567	1651	(2209)	-	9	9
	5583	3а 2012 г.	836	6486	(6755)	-	567	567
задолженность по социальному страхованию	5564	3а 2013 г.	-	4073	(4073)	-	-	-
	5584	3а 2012 г.	303	5082	(5384)	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5565	3а 2013 г.	3095	9586	(9993)	-	2688	2688
	5585	3а 2012 г.	-	51377	(48282)	-	3095	3095
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2012 г.	2988	21715	(24703)	-	-	-
Итого	5550	3а 2013 г.	4005	35150	(35978)	-	3177	3177
	5570	3а 2012 г.	5110	102591	(103694)	-	4005	4005

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Материальные затраты	5610	1065	1021
Расходы на оплату труда	5620	18409	16480
Отчисления на социальные нужды	5630	4452	3921
Амортизация	5640	33636	25432
Прочие затраты	5650	16005	18064
Итого по элементам	5660	73567	64918
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	73567	64918

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
38 (ТРИДЦАТЬ ВОСЕМЬ) ЛИСТОВ

Ведущий аудитор ТВО
Департамента аудиторских услуг
ЗАО АКГ «РВФ»



И.Ю. Спатецкая