

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» за 2014 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 Нскоммерческого 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:

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 акционеров Общества на 31.12.2014: 195

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2014:

Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 84.09

Размер уставного капитала Общества: 337 500 тыс. рублей.

Количество выпущенных акций: 13500 штук номинальной стоимостью 25000 рублей.

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 2013 году 19 человек.

в 2014 году 15 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 2014 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 инвентарь	48 месяцев - 72 месяца
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 увеличил величину добавочного капитала. Для отражения операций переоценки использовались проводки:

Д05 К04 Восстановление амортизации

Д04 К83 Увеличение добавочного капитала на сумму до оценки

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования
Права на программы ЭВМ	60месяцев - 240 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 = 56,2584 рублей.
- Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- В 2014 году заключались сделки РЕПО. Расчет по РЕПО отражались как дебиторская и кредиторская задолженность на счете 76.Р «Расчеты по РЕПО». Разницу между ценой приобретения (продажи) и ценой последующей продажи (покупки) учитывались как процентный доход (расход) за предоставление (получение) в пользование денежных средств.
- Ценные бумаги, которые получены в целях осуществления расчетов по обязательствам участников клиринга учитывались на забалансовых счетах 058.К, 058.Н «Ценные бумаги ЦК». Обязательства отражались на счете 76.29, 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производилась по средней стоимости единицы.
- 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 2015 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 31.12.2014 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) и депозитных счетов (стр.1240). 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 2014 года резервный капитал составил 255 тыс. рублей, на конец 2013 года резервный капитал составил 255 тыс. рублей.
- Оценочные обязательства (строка 1540) на конец 2014 года состоят из:
 - Резерва на оплату отпусков 1053 тыс. рублей.
- Существенные события после отчетной даты таковы:
В феврале 2015 года ОАО «КЦ МФБ» приобрело акции ОАО «Санкт-Петербургская биржа» в количестве 418 000 шт., что соответствует доле голосов, приходящихся на голосующие акции 19,84 %.

Пояснения к отчету о финансовых результатах (форма №2)

- Выручка от обычных видов деятельности в 2014 году (строка 2110) составила 15813 тыс. рублей, а в 2013 году составила 10271 тыс. рублей.
- Признанные расходы по бухгалтерскому учету проданных товаров, работ, услуг за отчетный период (строка 2220) составили 56324 тыс. рублей в т.ч.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2014 г.	2013 г.
Материальные затраты	5610	198	1065
Расходы на оплату труда	5620	13832	18409
Отчисления на социальные нужды	5630	3425	4452
Амортизация	5640	13910	33636
Прочие затраты	5650	24959	16005
Итого по элементам	5660	56324	73567
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	56324	73567

- Прочие доходы (строка 2340) за 2014 год составили 58011 тыс. рублей. Основную долю прочих доходов составили:
 - доход от реализации программ для ЭВМ - 40137 тыс. рублей;
 - курсовые разницы 17827 тыс. рублей.
 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 расходы (строка 2350) составили:
 - За 2014 год – 18432 тыс. рублей;
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы связанные с реализацией программ для ЭВМ – 981 тыс. рублей;
 - курсовые разницы – 16832 тыс. рублей;
 - расходы на услуги банков – 372 тыс. рублей;
 - За 2013 год - 3066 тыс. рублей.
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы 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.

- Выплаты управленческому персоналу в 2014 году составили:
 - оплата труда 3161 тыс. рублей;
 - удержан НДФЛ 465 тыс. рублей.
 - начислены внебюджетные налоги 765 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 отпуски и убытка по итогам года.

Операции со связанными сторонами:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

№	Наименование юридических лиц	Виды расчетов	Расходы (руб.)	Доходы (руб.)	Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014
1	Открытое акционерное общество «Санкт-	Услуги по основному виду деятельности		1 800 000	150 000	
		Осуществление клиринга		27 945	3 186	

Петербургская биржа	Приобретение/реализация имущества	45806	40 435 265	20 247 200	5 000
	Информационные услуги	902 700			88 500
	Взнос в гарантийный фонд	2 435 205			

Президент



Рыжиков А.М.

10 марта 2015г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014г.	225 931	(2 341)	21 195	(1 008)	28	(13 502)	-	(10 394)	10 876	235 752	(4 939)
	5110	за 2013г.	304 429	(2 575)	-	(5 481)	3 563	(32 407)	-	(73 017)	29 078	225 931	(2 341)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2014г.	225 911	(2 341)	21 195	(1 008)	28	(13 502)	-	(10 394)	10 876	235 732	(4 939)
	5111	за 2013г.	304 409	(2 575)	-	(5 481)	3 563	(32 407)	-	(73 017)	29 078	225 911	(2 341)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2014г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5112	за 2013г.	20	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		Код	На 31 декабря 2013 г.	Код	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
Права на программы ЭВМ	5121	226 429	225 911	304 439	304 439

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014г.	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	21 195	(21 195)	-
	5190	за 2013г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014г.	-	691	(691)	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-
Система автоматизации работы репозитария	5182	за 2014г.	-	19 669	(19 669)	-
	5192	за 2013г.	-	-	-	-
Программный комплекс шлюза доступа к системе торговли ценными бумагами	5183	за 2014г.	-	318	(318)	-
	5193	за 2013г.	-	-	-	-
Система расчета ставок риска	5184	за 2014г.	-	518	(518)	-
	5194	за 2013г.	-	-	-	-

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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	10 072	(9 690)	858	(947)	946	(408)	-	-	9 983	(9 152)		
	5210	за 2013г.	11 626	(10 518)	-	(1 554)	1 364	(525)	-	-	10 072	(9 690)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014г.	4 507	(4 221)	155	(947)	946	(294)	-	-	3 715	(3 569)		
	5211	за 2013г.	4 733	(3 967)	-	(226)	122	(376)	-	-	4 507	(4 221)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2014г.	5 143	(5 047)	-	-	-	(23)	-	-	5 143	(5 071)		
	5212	за 2013г.	5 143	(4 898)	-	-	-	(149)	-	-	5 143	(5 047)		
Другие виды основных средств	5203	за 2014г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	422	(422)		
	5213	за 2013г.	1 750	(1 653)	-	(1 328)	1 242	(11)	-	-	422	(422)		
Сооружения	5204	за 2014г.	-	-	703	-	-	(91)	-	-	703	(91)		
	5214	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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 в том числе:	5240	за 2014г.	703	155	-	(858)	-
	5250	за 2013г.	-	703	-	-	703
СКС электро-распределительная сеть	5241	за 2014г.	703	-	-	-	-
	5251	за 2013г.	-	703	-	-	703
APC SVPМ4К1 Symmetra LX 4kVA	5242	за 2014г.	-	48	-	-	48
	5252	за 2013г.	-	-	-	-	-
Батарея APC Symmetra LX 2.8kW/4kVA Power Module	5243	за 2014г.	-	107	-	-	107
	5253	за 2013г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	553	553	-
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. 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)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	5311	за 2013г.	80	-	-	-	-	-	80	-
в том числе:										
Акции	5302	за 2014г.	80	-	-	-	-	-	80	-
	5312	за 2013г.	80	-	-	-	-	-	80	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	-	-	1 076	-	-	-	-	-
	5315	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	1 076	-
в том числе:										
Депозиты	5306	за 2014г.	-	-	1 076	-	-	-	-	-
	5316	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	80	-	1 076	-	-	-	1 156	-
	5310	за 2013г.	80	-	-	-	-	-	80	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2014г.	-	-	204	(204)	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2013г.	2	-	1 063	(1 065)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	2	-	1 063	(1 065)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5510	за 2014г.	6 170	-	327 246	7 557	(201 321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2013г.	500	-	103 640	-	(97 970)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5511	за 2014г.	630	-	59 015	8	(37 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013г.	137	-	12 586	-	(12 093)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам и сборам	5512	за 2014г.	832	-	2 258	-	(754)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013г.	248	-	12 625	-	(12 041)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию	5513	за 2014г.	18	-	263 299	7 549	(160 356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2013г.	7	-	28	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию лицами	5514	за 2014г.	125	-	2 069	-	(2 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	20	-	15 898	-	(15 793)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переплата по оплате труда	5515	за 2014г.	37	-	306	-	(343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2013г.	28	-	394	-	(385)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2014г.	23	-	194	-	(207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2013г.	5	-	666	-	(648)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5517	за 2014г.	4 505	-	105	-	(225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2013г.	40	-	5 125	-	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5518	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2013г.	15	-	18 818	-	(18 833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5539	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2014г.	6 170	-	37 500	7 557	(37 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2013г.	500	-	327 246	-	(201 321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					103 640	-	(97 970)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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		
				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 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	3 177	85 084	1	(45 720)	-	42 542
	5580	за 2013г.	4 005	35 150	-	(35 978)	-	3 177
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	412	44 183	1	(42 950)	-	1 646
	5581	за 2013г.	139	18 720	-	(18 447)	-	412
авансы полученные	5562	за 2014г.	68	5	-	(73)	-	-
	5582	за 2013г.	204	1 120	-	(1 256)	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	9	943	-	(9)	-	68
	5583	за 2013г.	567	1 651	-	(2 209)	-	943
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	9
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014г.	2 688	39 953	-	(2 688)	-	-
	5586	за 2013г.	3 095	9 586	-	(9 993)	-	39 953
задолженность по социальному страхованию	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	2 688
	5587	за 2013г.	-	5 082	-	(5 384)	-	2 688

Итого	5550	за 2014г.	3 177	85 084	1	(45 720)	X	42 542
	5570	за 2013г.	4 006	35 150	-	(35 978)	X	3 177

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	198	1 065
Расходы на оплату труда	5620	13 832	18 409
Отчисления на социальные нужды	5630	3 425	4 452
Амортизация	5640	13 910	33 636
Прочие затраты	5650	24 959	16 005
Итого по элементам	5660	56 324	73 567
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	56 324	73 567

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	734	319	-	-	1 053
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	734	319	-	-	1 053