

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2012 г.**


Организация ОАО "УСЗ" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
деятельности экспл.нежилых помещений  
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~) по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 115184, г. Москва, Озерковский переулок, д.12 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
25	03	2013
00128579		
7705997884		
70.32.2		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	7938	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>7938</b>	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	4267	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230	26789	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20274	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	983	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>52313</b>	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>60251</b>	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30319	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1324	-	-
	Итого по разделу III	1300	31643	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	27344	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1261	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28605	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	60251	-	-

Бухгалтер  Алексеев И.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Шорохова М.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)

"25" марта 2013 г.



Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
<b>Запасы (стр.1210), в том числе:</b>					
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	967	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	12102	416	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	2252	-	-
	Расходы будущих периодов	12104	632	-	-
<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после</b>					
	покупатели и заказчики	12301	18696	-	-
<b>Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:</b>					
	поставщики и подрядчики	15201	6730	-	-
	задолженность перед персоналом организации	15202	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	15203	15403	-	-
	прочие кредиторы	15204	5203	-	-

**Отчет о финансовых результатах**  
за год \_\_\_\_\_ 20 12 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "УСЗ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности экспл.нежилых помещений

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО

Единица измерения: тыс. руб./млн руб.

по ОКФС/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
25	03	2013
00128579		
7705997884		
70.32.2		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
	Выручка	2110	108578	-
	Себестоимость продаж	2120	(74654)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33924	-
	Коммерческие расходы	2210	(5831)	-
	Управленческие расходы	2220	(19713)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8380	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(39)	-
	Прочие доходы	2340	17	-
	Прочие расходы	2350	(3034)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5324	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(2170)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1108	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3151	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3151	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

*[Handwritten signature]*

(подпись)



Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*

Шорохова И.И.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 "

*[Handwritten signature]*

**Отчет об изменениях капитала  
за 2012 г.**

Организация ОАО "УСЗ" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности эксплуатация нежилых помещений по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/ОАО по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
25	03	2013
42	12	
384		

**1. Движение капитала**

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Беличина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
-	-	-	-	-	-
<b>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</b>					
Увеличение капитала - всего: (3210)					
-	-	-	-	-	-
в том числе					
чистая прибыль: (3211)					
				-	-
переоценка имущества (3212)					
		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	X
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего: (3220)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:					
убыток (3221)					
				-	-
переоценка имущества (3222)					
		-		-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
		-		-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
-	-	-		-	-
уменьшение количества акций (3225)					
-	-	-		-	-
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	-
дивиденды (3227)					
				-	-
Изменение добавочного капитала (3230)					
		-		-	X
Изменение резервного капитала (3240)					
			-	-	X

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
-	-	-	-	-	-
<b>(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)</b>					
Увеличение капитала - всего: (3310)					
30319	-	-	-	3151	33470
в том числе					
чистая прибыль: (3311)				3151	3151
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					Х
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
30319	-	-	-	-	30319
Уменьшение капитала - всего: (3320)					
-	-	-	-	(1827)	(1827)
в том числе:					
убыток (3321)				-	-
переоценка имущества (3322)		-		-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		-		-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
-	-	-		-	-
уменьшение количества акций (3325)					
-	-	-		-	-
приватизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	(1827)	(1827)
дивиденды (3327)				-	-
Изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	Х
Изменение резервного капитала (3340)			-	-	Х
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
30319	-	-	-	1324	31643


**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал - всего:</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
<b>Чистые активы:</b>	3600	31643	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Алексеев И.В.  
 (расшифровка подписи)

Главбух



Шорохова М.Б.  
 (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 13 г.



Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 12 г.

Организация ОАО "УСЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности Эксплуатации нежилых помещений

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/ОАО

Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
25	03	2013
42	12	
384		

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	115106	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	113423	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1645	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	38	-
Платежи - всего	4120	(100466)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35931)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(35392)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налог на прибыль	4124	(1622)	-
прочие платежи	4129	(27521)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14640	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	110	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	110	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1609)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1559)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(50)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1499)	-

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>13141</b>	<b>-</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>7133</b>	<b>-</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>20274</b>	<b>-</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Алексеев И.В.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Шорохова М.Л.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 13 г.

20 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за 2012 год

по ОАО «Управление служебными зданиями»

## 1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Управление служебными зданиями».
- 1.2. Юридический адрес: 115184, г. Москва, Озерковский переулок, д.12.
- 1.3. Фактический адрес: 115184, г. Москва, Озерковский переулок, д.12.
- 1.4. Уставный капитал предприятия составляет 30 319 000 рублей.
- 1.5. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ.
- 1.6. В соответствии с распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в городе Москве от 25 мая 2012 г. № 730 Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление служебными зданиями» (ФГУП «УСЗ») реорганизовано в форме преобразования в Открытое акционерное общество «Управление служебными зданиями» (ОАО «УСЗ»). Государственная регистрация ОАО «УСЗ» произведена 26.09.2012 г.
- 1.7. В соответствии с п.1.1 ст.1 Устава ОАО «УСЗ» является правопреемником ФГУП «УСЗ».
- 1.8. На основании Передаточного Акта были определены вступительные остатки баланса ОАО «УСЗ» по состоянию на 26 сентября 2012 года, по состоянию на 01 октября 2012 года были проведены корректировки, в связи с погашением задолженности учредителей по вкладам в Уставный капитал организации (см. Пояснение).

Ед. измерения: тыс. руб.

Номер статьи баланса	Наименование статьи	Вступительные остатки на 26.09.12 г.	Данные на 31.12.12 г.	Примечание
1150	Основные средства	7 023	7 938	
1180	Отложенные налоговые активы	142		
1210	Запасы	5 310	4 267	
1230	Дебиторская задолженность	21 499	26 789	
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	7 134	20 274	
1260	Прочие оборотные активы	7 993	983	
1310	Уставный капитал	2 000	30 319	См. Пояснение
1350	Добавочный	403	0	См. Пояснение

	капитал			
1360	Резервный капитал	100	0	См. Пояснение
1370	Нераспределенная прибыль	25 934	1 324	См. Пояснение
1420	Отложенные налоговые обязательства	197	3	
1520	Кредиторская задолженность	19 486	27 344	
1540	Оценочные обязательства	981	1 261	

***Пояснение: Корректировка задолженности учредителей организации по вкладам в Уставный капитал***

При определении стоимости имущественного комплекса предприятия в оценочных показателях по состоянию на 01.01.2006 года, величина Уставного капитала организации составила 30 319 тыс. руб.

На дату приватизации имущественного комплекса 26.09.2012 года стоимость имущественного комплекса составила 27 934 тыс. руб. (2 000 тыс. руб. УК и 25 934 тыс. руб. нераспределенная прибыль), ввиду амортизации имущества, выбытия активов и изменения показателей оборотных активов и обязательств организации. Образовавшаяся при этом задолженность учредителей (Российская Федерация) в размере 2 385 тыс. руб. была погашена за счет средств резервного фонда (100 тыс. руб.), добавочного капитала (403 тыс. руб.), свернутого остатка отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов (55 тыс. руб.) и чистой отчетного периода (3 151 тыс. руб.)

## **2. Основные элементы учетной политики организации**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.1.2. Бухгалтерская отчетность за 2012 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом МФ от 06 июля 1999г. № 43н., Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», иных Положений по бухгалтерскому учету.
- 2.1.3. Статьи бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный год, подтверждаются результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств. При оценке статей бухгалтерской отчетности организация соблюдает допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия" (ПБУ 1/98). При формировании учетной политики организация избрала способы ведения бухгалтерского учета, которые являются существенными, то есть те, без знания, о применении которых невозможна достоверная оценка имущественного и

финансового состояния, денежного оборота или результатов деятельности предприятия.

- 2.1.4. Ко вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. По остальным активам амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90 № 1072.
- 2.1.5. В соответствии с п. 18, 19 ПБУ "Учет основных средств" (ПБУ 6/01) и ст. 259 Налогового кодекса РФ, в организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
- 2.1.6. Малоценные объекты, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списывались на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
- 2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.
- 2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.
- 2.1.8. Организация не создавала резервы по сомнительным долгам (в связи с их отсутствием).

На основании норм ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 3 019 тыс. руб., резерв израсходован на сумму 1 758 тыс. руб., остаток составил 1 261 тыс. руб. (сумма задолженности организации перед сотрудниками за неиспользованные дни отпуска в 2012 году).

Величина резерва в течение года на оплату отпусков в бухгалтерском учете на конец месяца определяется равной «виртуальной» задолженности организации, если бы ей пришлось одномоментно начислить и выплатить отпускные всем сотрудникам. Эта задолженность представляет собой сумму самих отпускных, а также налогов и взносов, которые с них нужно уплатить в бюджет. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок за месяц по каждому сотруднику.

- 2.1.9. Организация не создавала резервы под условные обязательства.
- 2.1.10. Организация не осуществляла операций по выдаче векселей, размещению облигаций, займов и кредитов не имеет (ПБУ 15/2008 п.17).  
Согласно договору №1533/11-бгд от 07.12.2011 г. погашение комиссии за выдачу банковской гарантии составило 1 663 тыс. руб.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета**

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов организация при расчете налога на прибыль использует метод начисления.
- 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1

- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Организация формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы «Инфо-Бухгалтер».

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

#### **3.2. Характеристика деятельности организации за отчетный год**

- 3.1.1. Финансовый результат за 2012 год составил прибыль в размере 1 324 тыс. руб., которая будет направлена в 2013 году на выплату дивидендов и развитие предприятия.
- 3.1.2. Информация по сегментам (ПБУ 12/2000):  
- выручка организации за 2012 год получена в размере 108 578 тыс. руб., в т.ч. выручка от эксплуатации, как основного вида деятельности признана в размере 100 937 тыс. руб., что составляет 92,9% от общей величины;  
- выручка Комбината Питания признана в размере 6 206 тыс. руб., что составляет 5,8% от общей выручки.
- 3.1.3. Прочие доходы (расходы), которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислялись в отчетном году на счета прибылей и убытков, а отражались на сч.98, 94 - отсутствуют. (ПБУ 9/99 п.20, ПБУ 10/99 п.23).  
Расходы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов» в размере 632 тыс. руб. подлежат к списанию в 2013 г.
- 3.1.4. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 01 января 2013 года составила 26 789 тыс. руб.
- 3.1.5. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 01 января 2013 года составила 27 344 тыс. руб.
- 3.1.6. Был отражен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с различным порядком отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Произведены изменения по данным счетов 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ПБУ 18//02 п.25). Сальдо счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» составляет 3 тыс. руб.
- 3.1.7. Организация для определения существенности ошибки приняла, что ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибыли и убытках и других форм бухгалтерской отчетности, изменится более, чем на 5% признается существенной, требующей исправления отчетности прошлого периода. Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка (ПБУ 22/2010).
- 3.1.8. Организация в отчетном периоде участие в совместной деятельности не осуществляла (ПБУ 20/03 п.23)  
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался (ПБУ 19/02).
- 3.1.9. События, произошедшие после отчетной даты – отсутствуют (ПБУ 7/98 п.3), условные факты хозяйственной деятельности (неопределенность в отношении

последствий), ссуды, выданные гарантии займов – отсутствуют (ПБУ 4/99 п.27), прекращаемые операции – отсутствуют.

- 3.1.10. Операции или договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами – не осуществлялись (ПБУ 9/99 п.19).
- 3.1.11. Организация в отчетном периоде не получала государственной помощи (ПБУ 13/2000 п.19).

#### 4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2011 год (с 01.01.11.по 31.12.11 г.)	За отчетный период (26.09.2012 г.- 31.12.12 г.)	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	182	256	74
2	Затраты на оплату труда	66 345	105 551	39 206
3	Отчисления на социальные нужды	21 005	30 838	9 833
4	Удержано налогов (НДФЛ)	9 056	13 624	4 568

Главный бухгалтер



Шорохова М.Л.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

#### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
в том числе: (вид нематериальных)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных)		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )					( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

#### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

## 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 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>5</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )	8110	( )		( 171 )			8110	( 171 )
	5210	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )	3530	( )		( 0 )			3530	( 0 )
Здания		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
Транспортные средства		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )	2396	( )		( 50 )			2396	( 50 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
Машины и оборудование		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>		( )	2184	( )		( 121 )			2184	( 121 )
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )

## 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 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5250	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <sup>1</sup>	За 20__ г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: (объект основных средств)		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5311	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5315	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 20__ г. <sup>1</sup>				( )					
	5310	за 20__ г. <sup>2</sup>				( )					

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
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 20 12 г. <sup>1</sup>		( )	24384	( 20117 )				x	4267	( )
	5420	за 20 11 г. <sup>2</sup>		( )		( )				x		( )
в том числе:		за 20 12 г. <sup>1</sup>		( )	7532	( 5280 )					2252	( )
Товары		за 20 11 г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
Материалы		за 20 12 г. <sup>1</sup>		( )	11912	( 10944 )					968	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
Основное производство		за 20 12 г. <sup>1</sup>		( )	3379	( 2964 )					415	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
Расходы будущих периодов		за 20 12 г. <sup>1</sup>		( )	1561	( 929 )					632	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>		( )		( )						( )
и т.д.												

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>				
и т.д.				



## 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 кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) <sup>а</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>б</sup>	погашение	слисание на финансовый результат <sup>в</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
	5521	за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
в том числе: (вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
(вид)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		( )	( )	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	282829		( 255056 )	( )			27773	( )
	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	94833		( 89295 )	( )			5538	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
Расчеты с бюджетом		за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	22902		( 21324 )	( )			1578	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
Расчеты с учредителем		за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
Расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	151186		( 132490 )	( )			18696	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
Расчеты с прочими деб.		за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	13908		( 11947 )	( )			1961	( )
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )				( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 12 г. <sup>1</sup>	( )	( )	282829		( 255056 )	( )		x	27773	( )
	5520	за 20 11 г. <sup>2</sup>	( )	( )			( )	( )		x		( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: (вид)							
и т.д.							

## 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) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. <sup>1</sup>				( )	( )	( )	
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	144398			( 117054 )	( )		27344
	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 12 г. <sup>1</sup>	14417			( 14103 )	( )		314
		за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
в том числе: <i>Авансы полученные</i>		за 20 12 г. <sup>1</sup>	14081			( 8878 )	( )		5203
		за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
в том числе: <i>Расчеты с прочими кредиторами</i>		за 20 12 г. <sup>1</sup>	79162			( 72746 )	( )		6416
		за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
в том числе: <i>Расчеты с бюджетом</i>		за 20 12 г. <sup>1</sup>	36738			( 21327 )	( )		15411
		за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
и т.д.									
Итого	5550	за 20 12 г. <sup>1</sup>	144398			( 117054 )	( )	x	27344
	5570	за 20 11 г. <sup>2</sup>				( )	( )	x	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	51708	
Расходы на оплату труда	5620	37583	
Отчисления на социальные нужды	5630	11181	
Амортизация	5640	141	
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 415 )	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100198	

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>		9261	( 8000 )	( )	1261
в том числе: <i>Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года</i>			6243	( 6243 )	( )	0
<i>Резерв на выплату отпускных</i>			3018	( 1757 )	( )	1261
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920			( )	
в том числе:						
(наименование цели)					( )	
					( )	
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.