

Аудиторское заключение

Адресат: акционеры *Закрытого акционерного общества «АМТ»* и иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности *Закрытого акционерного общества «АМТ»*.

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество «АМТ».*

Сокращенное наименование: *ЗАО «АМТ».*

Основной государственный регистрационный номер: 1027739033772
(свидетельство о государственной регистрации № Р-7883.20 от 14 августа 1997 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007436538 от 01 августа 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 42 А.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: *Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».*

Сокращенное наименование: *ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».*

Основной государственный регистрационный номер: 1027739314448
(свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 8-495-967-0495, факс 8-495-967-0497).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 3, офис 701.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»: *Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».*

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 10202000095.

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО "Эйч Эл Би Внешаудит"

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «АМТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Закрытого акционерного общества «АМТ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Закрытого акционерного общества «АМТ», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «АМТ» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.2012,
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов
и аудиторских организаций – 29702002487)

Дата аудиторского заключения – 25 марта 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабрь 2012 г.**

Организация	Закрытое акционерное общество "АМТ"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Экономической деятельности	услуги связи	по ОКПО	05829097		
Организационно-правовая форма	форма собственности	ИНН	7714031790\771401001		
Единица измерения: тыс руб		по ОКВЭД	64.20		
		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
		по ОКЕИ	384		

Коды	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
4.17	Выручка	2110	443855	369040
4.19	Себестоимость продаж	2120	(345264)	(273086)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98594	95954
4.19	Коммерческие расходы	2210	(43728)	(42381)
4.19	Управленческие расходы	2220	(41878)	(56642)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12985	(3069)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	51953
	Проценты к уплате	2330	(6667)	(50831)
4.18	Прочие доходы	2340	8526	6600
4.20	Прочие расходы	2350	(12037)	(12198)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2807	(7545)
4.21	Текущий налог на прибыль	2410	(1126)	(50)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(79)	448
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	188	229
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	456	811
	Прочее	2460	(1)	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2324	(6555)

Изменения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
СПРАВОЧНО				
	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	2324	(6555)
4.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	232	(655)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

директор



**Васильев Валерий
Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

**Хмырова Елена
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Февраль 2013 г.

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

Организация **Закрытое акционерное общество "АМТ"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности **услуги связи** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма **форма собственности** по ОКОПФ / ОКФС
 Юридический адрес по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс руб
 Место нахождения (адрес)
13007, Москва г, ХОРОШЕВСКОЕ Ш, дом 42а

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

Коды		
0710001		
31	12	2012
05829097		
7714031790\771401001		
64.20		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	6	10	14
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	6	10	14
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	260681	116873	81970
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	260681	116873	81970
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1020	376	-
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	71658	44115	43547
	в том числе:				
	Незавершенное строительство	11901	28054	26652	26293
	Расходы будущих периодов	11902	5924	8067	9187
	Авансы, связанные со строительством ОС	11903	37680	9396	8067
	Итого по разделу I	1100	333365	161374	125531
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	19976	15783	14999
	в том числе:				
	Материалы	12101	18360	14744	13183
	Товары	12102	960	1018	799
	Расходы будущих периодов	12103	656	21	1017
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	294	736	2746
4.6	Дебиторская задолженность	1230	74457	50992	51304
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	636	627	2211
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	57442	34954	36663
	Расчеты по налогам и сборам	12303	5030	6280	131
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	11349	9131	12299

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1400030
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	30
	Предоставленные займы	12402	-	-	1400000
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4353	12636	51710
	в том числе:				
	Касса организации	12501	43	-	19
	Расчетные счета	12502	4266	12592	11617
	Валютные счета	12503	1	1	17
	Прочие специальные счета	12504	43	43	57
	Депозитные счета	12505	-	-	40000
4.8	Прочие оборотные активы	1260	1599	235	185
	в том числе:				
	НДС по авансам и переплатам	12601	1599	235	185
	Итого по разделу II	1200	100679	80382	1520974
	БАЛАНС	1600	434044	241756	1646505

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20500	20500	20500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	744	744
4.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8188	8188	8188
	Резервный капитал	1360	1025	1025	1025
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	3	3	3
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1022	1022	1022
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	175317	172249	178804
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль текущего периода	13701	2324	(6555)	4033
	Итого по разделу III	1300	205030	202706	209261
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.12	Заемные средства	1410	80200	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	80200	-	-
4.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	664
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	80200	-	664
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.14	Заемные средства	1510	67565	-	1407432
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	67500	-	1400000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	65	-	7432
4.15	Кредиторская задолженность	1520	74917	34996	29148
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	57648	26465	25038
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10482	1541	1214
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6787	2262	2896
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	4728	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.16	Оценочные обязательства	1540	6333	4054	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	148814	39050	1436580
	БАЛАНС	1700	434044	241756	1646505

руководитель



Васильев Валерий
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Хмырова Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

18 Февраля 2013 г.

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

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

наименование Закрытое акционерное общество "АМТ"
 идентификационный номер налогоплательщика _____
 экономической деятельности услуги связи
 организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 единица измерения _____ тыс руб _____

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

КОДЫ		
0710003		
2012	12	31
05829097		
7714031790\771401001		
67	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Цена капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	20500	-	8932	1025	178804	209261
За 2011 г.							
изменения капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
из остатка							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
изменения имущества	3212	X	X	-	X	-	-
изменения, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
погашение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
ликвидация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Закрытое акционерное общество
 «Эйч Эл Би Внешаудит»
 (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уставный капитал - всего:	3220	-	-	-	-	(6555)	(6555)
в том числе:							
акции	3221	X	X	X	X	(6555)	(6555)
неденежные имущества	3222	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
увеличение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
организация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
внесение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
внесение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Уставный капитал на 31 Декабря 2011 г.	3200	20500	-	8932	1025	172249	202706
За 2012 г.							
Уставный капитал - всего:	3310	-	-	(744)	-	3068	2324
в том числе:							
остаток прибыли	3311	X	X	X	X	2324	2324
неденежные имущества	3312	X	X	(744)	X	744	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уставный капитал - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
акции	3321	X	X	X	X	-	-
неденежные имущества	3322	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
увеличение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
организация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
внесение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
внесение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Уставный капитал на 31 Декабря 2012 г.	3300	20500	-	8188	1025	175317	205030

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Итого					
Итого корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
иные корректировки	3500	-	-	-	-
в составе					
определенная прибыль (непокрытый убыток)					
Итого корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
иные корректировки	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	205030	202706	209261

Исполнитель: Васильев Валерий Викторович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Хмырова Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

Организация: <u>Закрытое акционерное общество "АМТ"</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710004		
вид экономической деятельности: <u>услуги связи</u>	по ОКПО	2012	12	31
функционально-правовая форма: <u>форма собственности</u>	ИНН	05829097		
Ю	по ОКВЭД	7714031790\771401001		
когда измерения: <u>тыс руб</u>	по ОКОПФ /ОКФС	67	16	
	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. ¹	За Январь - Декабрь 2011 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
всего	4110	399351	356303
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	398047	354768
от продажи имущества	4119	1304	1535
всего	4120	(353098)	(391522)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(270407)	(218034)
за плату за оплату труда работников	4122	(52200)	(75530)
за исполнение по договорным обязательствам	4123	(6602)	(58263)
за плату за прибыль	4124	-	(7630)
за плату налогов, кроме НДС	4125	(20611)	(28129)
за плату процентов	4129	(3278)	(3936)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	46253	(35219)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
всего	4210	1837	1459725
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	1837	14
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1400000
от продажи процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	59711
всего	4220	(204073)	(63056)
в том числе:			
за плату о приобретении, создании, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(204073)	(63056)
изменения денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(202236)	1396669

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2012 г. 1	Январь - Декабрь 2011 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
уплаты - всего	4310	147700	-
в том числе:			
платежи кредитов и займов	4311	147700	-
всего	4320	-	(1400523)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг,	4323	-	(1400000)
вероят кредитов и займов			
в том числе:	4329	-	(523)
всего денежных потоков от финансовых операций	4300	147700	(1400523)
всего денежных потоков за отчетный период	4400	(8283)	(39073)
всего денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	12637	51710
года			
всего денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	4353	12637
года			
в том числе изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	-

подпись

Насыльев Валерий
Викторович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хмырова Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

Формат 2012 г.

дата

за отчетный период

за отчетный период, следующий за отчетным периодом.



Закрытое акционерное общество «АМТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2012 год**

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «АМТ» (далее ЗАО «АМТ») зарегистрировано по адресу: г. Москва, Хорошевское шоссе, 42А. Среднесписочная численность персонала на 31 декабря 2012 г. составила - 55 чел. (на 31 декабря 2011 г. – 90 чел.).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом и лицензиями являются:

- * оказание услуг местной телефонной связи, внутризоновой связи
- * услуги передачи данных и телематических служб (ПД и ТС);
- * Продажа оборудования,
- * прочие услуги.

Общество **не** имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ.
Общество **не** имеет обособленных структурных подразделений.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом от 01.04.11 являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Генеральный директор — Васильев Валерий Викторович.

Главный бухгалтер — Хмырова Елена Владимировна.

Руководящий состав Общества в 2012 г.:

- 1. Васильев Валерий Викторович — Генеральный директор
- 2. Букатов Игорь Александрович — Технический директор
- 3. Тьянский Артем Андреевич — Коммерческий директор

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2012, избранной решением акционера от 15.06.2012 № 23 входят:

- 1. Головешкин Сергей Валерьевич от ОАО «МГТС»
- 2. Закаров Евгений Леонидович от ОАО «МГТС»
- 3. Лисовский Алексей Александрович от ОАО «МГТС»

2. Учетная политика

1. Принципы составления

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2012 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2011 года.

Ведение бухгалтерского учета ведется с использованием автоматизированного способа обработки информации с помощью программного продукта 1С:Предприятие 7.7.

2. **Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. **План счетов бухгалтерского учета.**

Предприятием разработан план счетов бухгалтерского учета на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также с учетом специфики ЗАО «АМТ».

3. **Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса доллара США по отношению к рублю, установленного ЦБ РФ на 31 декабря 2011, 2010 и 2009 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оцениваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;

на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;

на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

4. **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты, за исключением предоставленных и выданных займов. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Несмотря на это, авансы и предварительная оплата работ, услуг и пр., связанных со строительством объектов основных средств отражены в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

5. **Нематериальные активы**

Операции по учету нематериальных активов в Компании ведутся в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. №153н.

В составе нематериальных активов отражены исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания.

Объекты ~~нематериальных~~ активов приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Для целей бухгалтерского учета и налогообложения амортизация на все нематериальные активы начисляется линейным ~~способом~~. При невозможности определить срок полезного использования, норма амортизации устанавливалась в расчете на 20 лет.

Переоценка ~~нематериальных~~ активов не производилась.

б. Основные средства

Учет основных ~~средств~~ ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н (Далее по тексту «ПБУ 6/01»), а также Методическим указаниям по ~~бухгалтерскому~~ учету основных средств, утв. приказом Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление, ~~за~~ исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение ~~обязательств~~ (оплату) не денежными средствами, признается стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведения ~~их~~ до состояния, пригодного к использованию.

К основным ~~средствам~~ относятся объекты со сроком службы более 1 года и имеющие стоимость на дату приобретения более 40 000 рублей. Материальные ценности стоимостью ниже 40 000 руб. и не относящиеся к материалам, ~~приходятся~~ на счет 12 «Активы в МПЗ». После списания их на затраты, в целях контроля за сохранностью учет их ведется на забалансовом счете 014 «Износ малоценных ОС».

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Для основных средств, приобретенных до 01.01.2002 года амортизация начислена линейным способом по нормам, установленным Правительством.

Основные ~~средства~~, приобретенные после 01.01.2002 года амортизируются согласно срокам, установленным на основании Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

Переоценка основных средств в 2012 году не проводилась.

Для целей налогообложения амортизация на все основные средства начисляется, согласно вышеуказанной Классификации.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость ~~объекта~~ основных средств, который выбывает и не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и ~~расходы~~ от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе операционных доходов и расходов.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств в 2012 году проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденных Приказом МФ РФ от 13.06.95 г. № 49.

График проведения инвентаризации в 2012 г:

Наименование объекта инвентаризации	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.10.2012
Нематериальные активы	31.10.2012
Материалы	31.10.2012
Незавершенное строительство ОС	31.10.2012

Денежные средства	31.12.2012
Финансовые вложения	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2012
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2012
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2012
Резервы по сомнительным долгам	31.12.2012
Резервы предстоящих расходов	31.12.2012
Имущество, числящиеся на забалансовых счетах	31.10.2012
Расчеты, числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов»	31.12.2012

В. Финансовые вложения

Операции по учету финансовых вложений отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 138н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;

сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Набытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится:

по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

по инвестиционным портфелям, инвестиционным паям – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО на дату предшествующей операции – метод скользящей средней).

Обязательно на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Компания проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

9. Материально-производственные запасы.

Операции по учету МПЗ отражаются в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н, а так же Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление (включая транспортные расходы по доставке грузов от поставщиков).

ЗАО «АМТ» оценивает материально-производственные запасы при отпуске в производство по средней себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.

10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

При отражении операций по продаже валюты, доходы и расходы, возникающие от продажи валюты, выявляются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности свернуто.

11. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В состав расходов будущих периодов включаются:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

Расходы будущих периодов погашаются:

равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

12. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

14. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Обязательственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

расходы на проведение собраний акционеров;
расходы Компании на содержание производственных мощностей и объектов, находящихся на консервации;
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
возмещение причиненных организацией убытков;
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
курсовые разницы;
сумма уценки активов;
зачисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
иные аналогичные расходы.

15. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).
Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов и подготовка которых к предполагаемому использованию требует периода времени более 6 месяцев и расходов на строительство более 40 тыс. рублей.

16. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений (ежегодно);
- по сомнительным долгам (ежегодно);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно);
- по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В бухгалтерском учете резерв создается на сумму сомнительной задолженности сроком возникновения свыше 90 дней. Кроме этого, при формировании РСД учитывается степень вероятности погашения задолженности контрагентом:

- Задолженность с высокой степенью вероятности погашения долга не резервируется;
 - Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.
- При оценке степени вероятности погашения долга используется экспертное мнение конкретных сотрудников отдела по работе с клиентами, которые назначаются приказом при проведении инвентаризации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последние выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

на выплате вознаграждений по результатам работы за полугодие, год. Обязательство по таким выплатам возникает в следующих случаях:

а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам,

в) также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;

на оплату неиспользованных отпусков

и прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Резервы на оплату отпусков и премиальных вознаграждений формируются в разрезе категорий персонала, ежемесячно.

При формировании резерва на оплату отпусков сумма отчислений в резерв определяется по каждому работнику, исходя из остатка дней неиспользованного отпуска, данные о которых предоставляются отделом по работе с персоналом и среднедневного заработка по состоянию на последний день каждого месяца.

Отчисления в резерв по вознаграждениям производятся по итогам работы за полугодие в размере 1/6 от полугодовой суммы вознаграждения и по итогам работы за год в размере 1/12 от годовой суммы вознаграждения.

В сумму отчислений в резервы включаются соответствующие суммы страховых взносов, которые рассчитываются исходя из годовой эффективной ставки. Размер годовой эффективной ставки принимается равным бюджетному показателю, расчет которого производится на основании бюджета, утвержденного на текущий год.

При фактической выплате доходов сотрудникам, начисления, сделанные в резервы полностью сторнируются методом красного сторно, а затем производится фактическое начисление сумм отпускных и премиального вознаграждения. Данный порядок утвержден Учетной политикой предприятия.

17. Отложенный налог на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

При этом, суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств показаны в бухгалтерском балансе свернуто.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

2. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего	5100	За 2012 г.	41	35	-	-	-	-	-	-	-	41	35
	5110	За 2011 г.	41	26	-	-	-	-	-	-	-	41	26
Товарный	5101	За 2012 г.	41	30	-	-	-	4-	-	-	-	41	34
	5111	За 2011 г.	41	26	-	-	-	4-	-	-	-	41	30

2. Основные средства

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		
Основные средства без учета земельных участков и объектов незавершенного строительства)	5200	За 2012 г.	249201	(132328)	176393	(8386)	7876	(32077)	-	-	417208	(156528)
	5210	За 2011 г.	199772	(117802)	56846	(7417)	7358	(21860)	-	-	249201	(132328)
Здания	5201	За 2012 г.	773	(302)	-	-	-	(47)	-	-	773	(349)
	5211	За 2011 г.	278	(278)	495	-	-	-	-	-	773	(302)
Машины и оборудование	5202	За 2012 г.	221027	(111496)	174634	(7573)	7565	(28301)	-	-	388088	(132343)
	5212	За 2011 г.	174777	(100310)	52701	(6451)	6404	(17590)	-	-	221027	(111496)
Инвентарь	5203	За 2012 г.	15857	(12389)	1759	-	-	(2603)	-	-	17616	(14880)
	5213	За 2011 г.	14182	(10122)	2387	(712)	700	(2967)	-	-	15857	(12389)
Транспорт	5204	За 2012 г.	4656	(2745)	-	(705)	203	(647)	-	-	3951	(3189)
	5214	За 2011 г.	3727	(1925)	929	-	-	(820)	-	-	4656	(2745)
Иные ОС	5205	За 2012 г.	6888	(5396)	-	(108)	108	(479)	-	-	6780	(5767)
	5215	За 2011 г.	6808	(5167)	334	(254)	254	(483)	-	-	6888	(5396)

Увеличение доли основных средств по сравнению с 2011 годом (на 168 007 тыс.руб.) связано с расширением абонентской сети ЗАО «АМТ».

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7074	2334
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	6572	2255
Оргтехника	5262	502	79
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

8. Прочие внеоборотные активы

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 2012 г.	26653	177798	-	(176397)	28054
	5250	За 2011 г.	26293	57205	-	(56846)	26653
в том числе:							
Здания	5241	За 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	За 2011 г.	-	495	-	(495)	-
Машины и оборудование	5242	За 2012 г.	26653	176039	-	(174638)	28054
	5252	За 2011 г.	26293	53060	-	(52701)	26653
Оргтехника	5243	За 2012 г.	-	1759	-	(1759)	-
	5253	За 2011 г.	-	2387	-	(2387)	-
Транспорт	5244	За 2012 г.	-	-	-	-	-
	5254	За 2011 г.	-	929	-	(929)	-
Прочие ОС	5245	За 2012 г.	-	-	-	-	-
	5255	За 2011 г.	-	334	-	(334)	-

В составе незавершенных капитальных вложений наиболее крупным объектом является ОПТС-2 стоимостью 19 786 598,51 руб. В течение 2009 – 2012 гг. стоимость объекта не изменялась. Данный объект представляет собой комплекс оборудования систем связи, поставленный по договору № СТС-АМТ-В237-Ф/2007 от 27.02.07 с ЗАО «СИТРОНИКС». Пуско-наладочные работы по оборудованию на 11,12.2012 не завершены, поэтому объект не может функционировать.

В 2012 году руководством ЗАО «Ситроникс» был предоставлен план-график, в соответствии с которым была произведена инвентаризация объекта ОПТС-2 и намечены пути реализации данного проекта.

Расходы будущих периодов, авансы, связанные со строительством ОС

Кроме незавершенных капитальных вложений, строку прочие внеоборотные активы формируют:

Закрытое акционерное общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Прочие активы	внеоборотные	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Неисключительные права на использование программного продукта со сроком эксплуатации более 12 месяцев		5 924	8 067	9 187
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера		37 680	9 396	8 067
ИТОГО		43 604	44 115	43 547

4. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	3а 2012 г.		-	-	-	-		
	5315	3а 2011 г.	1 402 112	(2082)		(1 402 112)	2 082		
в том числе:									
Предоставленные займы	5306	3а 2012 г.		-	-	-	-		
	5316	3а 2011 г.	1 400 000	-		(1 400 000)			
Облигации	5307	3а 2012 г.	-	-		-			
	5317	3а 2011 г.	2 112	(2 082)		(2 112)	2 082		

В отчетном году финансовые вложения ЗАО «АМТ» не осуществлялись.

5. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступление и затраты	Выбыло (себестоимость)	Убыли от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Запасы	5400	3а 2012 г.	15783	-	32909-	(28715)	-		19976	
	5420	3а 2011 г.	14999	-	20869	(19782)	(302)		15783	
в том числе:										
Сырье и материалы	5401	3а 2012 г.		-		(5893)	-	(560)	10413-	
	5421	3а 2011 г.	8659	-	7037	(5636)	(302)	(86)	9671-	
Малоценные ОС	5402	3а 2012 г.	5073		9803	(7487)		559	7947	
	5422	3а 2011 г.	4524		7839	(7387)		96	5073	
Товары	5403	3а 2012 г.	1018		15255	(15314)		1	960	
	5423	3а 2011 г.	799		5972	(5742)		(10)	1018	
Расходы будущих периодов	5404	3а 2012 г.	21	-	656	(21)	-		656	
	5424	3а 2011 г.	1017	-	21	(1017)			21	

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяй. операций	Проценты, штрафы, иные начисления	Погашение	Списание на фин.результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	9396		99351		(71068)			37680	
	5521	За 2011 г.	8067		27431		(26102)			9396	
в том числе: Авансы, связанные со строительством	5502	За 2012 г.	9396		99351		(71068)			37680	
	5522	За 2011 г.	8067		27431		(26102)			9396	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	57842	(6850)	663918		(637773)		(958)	83028	(8571)
	5530	За 2011 г.	58032	(6728)	539530	51953	(590910)	(48)	(714)	57842	(6850)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2012 г.	627		1340		(1331)			636	
	5531	За 2011 г.	2211		6532		(8116)			627	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5512	За 2012 г.	9131		87586		(85368)			11349	
	5532	За 2011 г.	12299		57080	51953	(112201)			9131	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2012 г.	41804	(6850)	557199		(532032)		(958)	66013	(8571)
	5533	За 2011 г.	43391	(6728)	442778		(443602)	(48)	(714)	41804	(6850)
Расчеты по налогам и сборам	5514	За 2012 г.	6280		17793		(19042)			5030	
	5534	За 2011 г.	131		33140		(26991)			6280	
ИТОГО	5500	За 2012 г.	67238	(6850)	763269		(708841)		(958)	120708	(8571)
	5520	За 2011 г.	66099	(6728)	566961	51953	(617012)	(48)	(714)	67238	(6850)

Существенную сумму в дебиторской задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков, которая указана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2012 за вычетом суммы резерва сомнительных долгов. Анализ данной статьи баланса показывает увеличение объема дебиторской задолженности за счет прироста клиентской базы и соответственно увеличению выручки в 2012 г. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ЗАО «АМТ» и покупателями (заказчиками).

Крупнейшие дебиторы по состоянию на 31.12.2012 указаны в таблице:

Наименование	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2012	% в общей сумме дебиторской задолженности
ОАО МГТС	2 194	3,3
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	6 751	10,1
ОАО «Вымпелком»	2 362	3,5
ЗАО «ВТК»	4 257	6,4
ЗАО «Альфа»	5 045	7,6
ЗАО «Облком»	3 092	4,6
Задолженность физ.лиц	10 696	16,0
Прочие	32 290	48,4
Общая сумма дебиторской задолженности	66 687	100

Также существенную сумму в краткосрочной дебиторской задолженности занимает задолженность по прочим дебиторам. Состав этой задолженности представлен в таблице:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	тыс.руб		
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч.73)	18	24	24
Расчеты с персоналом (сч.70)	40	0	0
Расчеты с прочими дебиторами (сч.76)	11 291	9 107	12 275
ИТОГО	11 349	9 131	12 299

Рост прочей дебиторской задолженности связан с отражением в учете суммы задолженности агентов по собранным денежным средствам с клиентов ЗАО «АМТ», в рамках исполнения агентских договоров.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	тыс.руб		
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Текущие счета в банках	4 267	12 593	11 634
Депозитные счета	0	0	40 000
Касса	43	0	19
Прочие	43	43	57
ИТОГО	4 353	12 636	51 710

В соответствии с учетной политикой Компании, денежные средства, размещенные на депозитных счетах отнесены к денежным эквивалентам.

8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	тыс.руб		
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
НДС по авансам и переплатам	1 599	235	185
Итого	1 599	235	185

В состав прочих оборотных активов входит сумма НДС с авансов, перечисленных клиентами за услуги связи. Анализ данной статьи показывает, что сумма НДС в 2012 году существенно выросла, за счет увеличения количества клиентов, находящихся на авансовой системе оплаты услуг ПД и ТС.

9. Уставной капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности ЗАО «АМТ»
Обыкновенные акции	10	2 050 000	-

Движение акций в 2012 году не производилось.

10. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов	тыс.руб		
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.

Переоценка ОС	0	744	744
Итого	0	744	744

В соответствии с действующим законодательством, суммы переоценки основных средств показаны в бухгалтерском балансе отдельной строкой. В отчетном году основные средства, к которым относились суммы переоценки, были списаны с бухгалтерского учета. В связи с этим, сумма переоценки была переведена в состав нераспределенной прибыли.

11. Добавочный капитал

Источником формирования добавочного капитала являются сумма финансового ресурса, обеспечивающего выполненные капитальные вложения, а также безвозмездно полученные активы, зачисленные в добавочный капитал до 01 января 2000 г.

	На 31.12.2012 г. тыс.руб.
Добавочный капитал, в т.ч.	8 188
Источник финансирования капитальных вложений	7 758
Безвозмездно полученное имущество, денежные средства	430

12. Заемные средства

Долгосрочные займы на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	тыс.руб		
Долгосрочные займы	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Основная сумма долга по полученному займу	80 200	0	0
ИТОГО	80 200	0	0

В 2012 году ЗАО «АМТ» получило заем от ОАО МГТС по договору № 16412 от 16.04.2012 г. В соответствии с условиями договора срок погашения займа – 2013 год.

13. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	тыс.руб		
Отложенные налоговые обязательства	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Отложенные налоговые обязательства	0	0	664
ИТОГО	0	0	664

Согласно учетной политики ЗАО «АМТ», отложенные налоговые обязательства показываются в бухгалтерском балансе свернуто с отложенными налоговыми активами.

14. Краткосрочные займы

Краткосрочные займы на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 годов представлены следующим образом:

	тыс.руб		
Краткосрочные займы	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Основная сумма долга по полученному займу	67 500	0	1 400 000
Проценты к уплате по полученному займу	65	0	7 432

ИТОГО	67 565	0	1 407 432
--------------	---------------	----------	------------------

В 2012 году ЗАО «АМТ» получило заем, предоставленный ОАО МГТС по договору № 16412 от 16.04.2012. Согласно условиям договора, проценты за пользование займом, уплачиваются ежемесячно. Привлеченные средства использовались Компанией в качестве оборотных средств.

15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2012 и 2011 представлена следующим образом:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Причитающиеся проценты, штрафы	Поступление		Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяй. операций	Проценты, штрафы, иные начисления	Погашение	Списание на фин.результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего										
В том числе										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2012 г.	26465		579280		(548097)		57648	
	5582	3а 2011 г.	25038		338845		(337419)		26465	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2012 г.	1542		85214		(78273)		10482	
	5582	3а 2011 г.	1214		95331		(95003)		1542	
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2012 г.	2262		94597		(90072)		6787	
	5583	3а 2011 г.	2896		79513		(80147)		2262	
Расчеты по налогам и сборам	5564	3а 2012 г.	4728		67100		(71827)		-	
	5584	3а 2011 г.	-		117064		(112336)		-	
ИТОГО	5560	3а 2012 г.	34996		826192		(786270)		4728	
	5580	3а 2011 г.	29149		630754		(624905)		74917	
									34996	

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице:

Наименование	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2012	% в общей сумме дебиторской задолженности
ОАО МГТС	38 047	66,0
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	3 260	5,7
Ситроникс Телеком	4 909	8,6
Прочие	11432	19,9
Общая сумма кредиторской задолженности	57 648	100

16. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств в 2012 году представлено следующим образом:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства -	4 054	10 202	(7 923)		6 333

Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит» (ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

всего					
в том числе:					
Резерв предстоящей оплаты отпусков	2 355	4 113	(3 704)		2 764
Резерв на выплату выходного пособия	1 699	-	(1 699)		
Резерв на выплату премий	-	6 089	(2 520)		3 600

17. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг

В 2012 году прирост абонентской базы ЗАО «АМТ» составил – 14 650 клиентов. Выручка по основным направлениям деятельности за отчетный и предыдущий годы представлена следующим образом:

Основные виды деятельности	тыс.руб	
	2012	2011
Услуги связи	302 408	319 508
Аренда каналов связи	28 052	5 780
ПД и ТС	112 170	39 892
Услуги ремонта ЭАТС	0	2 924
Прочие	1 225	936
ИТОГО	443 855	369 040

18. Прочие доходы

Прочие доходы за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

Прочие доходы	тыс.руб	
	2012	2011
Доходы от выбытия ОС	1 836	14
Купонный доход	0	88
Курсовые разницы	26	415
Восстановление РСД	5 891	6 014
Прочие	773	69
ИТОГО	8 526	6600

19. Затраты на производство

Затраты на производство за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

Затраты на производство	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	200 907	133 679
Расходы на оплату труда	47 359	94 843
Отчисления на социальные нужды	17 378	15 540
Амортизация	32 062	21 320
Прочие затраты	133 164	106 727
Итого	430 870	372 109

Совокупные затраты на приобретение всех видов энергетических ресурсов за 2012 и 2011 годы составили:

Затраты на производство	За 2012 г.	За 2011 г.
Энергетические ресурсы	197	280
Итого	197	280

20. Прочие расходы

Прочие расходы за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

Прочие расходы	2012 год	2011 год
Резерв по сомнительным долгам	8 571	6 850
Убытки прошлых лет	651	671
Расходы по оплате банковских услуг	1 084	837
Расходы, связанные с выбытием ОС	756	1 069
Расходы, связанные со списанием неликвидного имущества	0	302
Прочие	852	1 708
Курсовые разницы	123	761
ИТОГО	12 037	12 98

21. Налог на прибыль

Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (бухгалтерская прибыль (убыток) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налогооблагаемая прибыль (убыток)), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ МФ РФ от 19.11.02 г. №114н) Постоянные налоговые обязательства и активы, а также отложенные налоговые активы и обязательства, показаны в бухгалтерском балансе свернуто.

Условный расход по налогу на прибыль за 2012 год составил:
 $2\ 806\ \text{тыс. руб.} \times 0,20 = 561\ \text{тыс. рублей};$

Постоянный налоговый актив составляет:
 $-394\ \text{тыс. руб.} \times 0,20 = -78\ \text{тыс. рублей};$

Сальдо постоянного налогового обязательства/актива сложилось из:

№№ пп	Виды доходов и расходов	Суммы, не учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка), (тыс. руб.)	Сумма обязательства/активы, (тыс. руб.)
1	страхование гр. ответственности, не учитываемой при расчете ННП		
2	топливо с/норм	22	4
4	Вода питьевая (аренда установки и доставка воды)	9	2
5	Выплаты из ФМП	50	10
6	Выплаты сотрудникам (мат.помощь)	47	9
7	Мед.страхование (с/норм, неработающих пенсионеров (и членов семей)	50	10
9	НДС по списываемой кредиторской задолженности, не принимаемой к налоговому	307	61
		36	7

	учету		
10	Прочие внереализационные расходы, не учитываемые при расчете ННП		
13	Резерв по сомнительной задолженности	196	39
15	Штрафы, пени, неустойки	-1272	-254
	ИТОГО	158	32
		-394	-78

Отложенное налоговое обязательство составляет:
 $3\,216 \text{ тыс. руб.} \times 0,20 = 643 \text{ тыс. рублей}$;

Сальдо изменения отложенного налогового обязательства/актива сложилось из:

№№ пп	Виды доходов и расходов	Суммы, не учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка), (тыс. руб.)	Сумма обязательство/активы, (тыс.руб.)
1	Уменьшение отложенных налоговых обязательств по основным средствам	937	187
2	Увеличение отложенных налоговых активов по резервам отпусков и прочих выплат	2 279	456
	ИТОГО	3 216	643

Текущий налог на прибыль составил:
 $561 \text{ тыс.руб.} - 78 \text{ тыс.руб.} + 643 \text{ тыс.руб.} = 1\,126 \text{ тыс. рублей}$.

22. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Показатель	Сумма, тыс.руб
По кредиту счета 99 в части чистой прибыли	2 324
Количество акций	10
Базовая прибыль(убыток) на одну акцию	232

5. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

1. Участие ЗАО «АМТ» в других обществах

По состоянию на 31.12.2012 г. ЗАО «АМТ» не имеет долей участия в других обществах и организациях.

2. Связанные стороны

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями НК РФ (ст. 120) «Информация о связанных сторонах» исходя из требования приоритета содержания перед формой. Связанными сторонами ЗАО «АМТ» являются компании, которые контролируют или могут оказывать значительное влияние на деятельность Компании, а также основной управленческий персонал ЗАО «АМТ».

Перечень связанных сторон ЗАО «АМТ» по состоянию на 31.12.2012 представлен в таблице:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
ОАО МГТС	119017, г.Москва, ул.Большая Ордынка, д.25, стр.1	Материнская компания	100 %
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 4.	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0
Васильев Валерий Викторович	г. Москва	Генеральный директор ЗАО АМТ	0
Тынянский Андреевич	г. Москва	Коммерческий директор	0
Букатов Александрович	г. Москва	Технический директор	0

Операции со связанными сторонами

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

Выручка по основной деятельности	2012	2011
ОАО МГТС		
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	23 537	32 939
ИТОГО	69 650	68 869
	93 187	101 808

Процентный доход по займам выданным

Процентный доход	2012	2011
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	0	50 832
ИТОГО	0	50 832

Приобретение оборудования, товаров, работ и услуг

Расходы по основной деятельности	2012	2011
ОАО МГТС		
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	170 322	108 038
Вознаграждение, выплачиваемое основному	34 749	36 371
	10 592	17 809

управленческому персоналу ЗАО «АМТ»		
ИТОГО	215 663	162 218

Процентный расход по займам полученным

Процентный расход	2012	2011
ОАО МГТС	6 667	50 832
ИТОГО	6 667	50 832

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность по основной деятельности

Наименование Компании	31.12.2012	31.12.2011
ОАО МГТС	2 192	3 545
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	6 720	6 688
ИТОГО	8 912	10 233

тыс.руб. (с НДС)

Кредиторская задолженность по основной деятельности

Наименование Компании	31.12.2012	31.12.2011
ОАО МГТС	40 364	9 933
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	3 260	1 805
ИТОГО	43 624	15 774

тыс.руб. (с НДС)

Расчеты по договору цессии

Наименование Компании	Дебиторская задолженность на 31.12.2011	Дебиторская задолженность на 31.12.2011
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	3 344	7 214

При отражении операций по договору цессии, ЗАО «АМТ» в соответствии с учетной политикой не применяет счет 91 «Прочие доходы и расходы». По договору цессии, денежное требование к покупателю, отраженное по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме полной стоимости оказанных услуг покупателю переходит к цессионарию. При этом, сумма задолженности цессионария перед ЗАО «АМТ» отражается по кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

3. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 ЗАО «АМТ» не обязано представлять данные по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4. Дивиденды

В отчетном 2012 г. решением единственного акционера ЗАО «АМТ» от 15 июня 2012 г. № 23, было принято решение утвердить убыток 2011 года в размере 6 555 тыс. руб., а также не объявлять и не выплачивать дивиденды по акциям ЗАО «АМТ».

5. Расчет чистых активов ЗАО «АМТ»

Наименование показателя 1	тыс. руб.	
	На начало года 2	На конец года 3
I. АКТИВЫ		
1. Нематериальные активы		6
2. Основные средства	10	
3. Отложенные налоговые активы	116 873	260 681
4. Прочие внеоборотные активы	376	1 020
5. Запасы	44 115	71 658
6. НДС по приобрет.ценностям	15 783	19 976
7. Дебиторская задолженность	736	294
8. Краткосрочные финансовые вложения	50 992	74 457
9. Денежные средства	0	0
10. Прочие оборотные активы	12 636	4 353
11. Итого активы (сумма п.1 - п.10)	241 521	434 044
II. ПАССИВЫ		
12. Заемные средства		
13. Кредиторская задолженность	0	147 765
14. Расчеты по дивидендам	34 761	74 917
15. Оценочные обязательства	0	0
16. Прочие пассивы	4 054	6 333
17. Итого пассивы, исключаемые из стоимости активов (сумма п.12-п.16)	0	0
18. Стоимость чистых активов (итого активов минус итого пассивов п. 11 минус п. 17)	38 815	229 015
	202 706	205 030

6. События после отчетной даты.

При формировании учетной политики на отчетный год, руководство исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Наименование показателя	Период		Изменение, %
	2012	2011	
Чистая выручка	443 855	369 040	20,27
Себестоимость оказанных услуг	(345 264)	(273 086)	26,43
Валовая прибыль	98 594	95 954	2,75
Полная себестоимость оказанных услуг	(430 870)	(372 109)	5,79
в том числе			
коммерческие расходы	(43 728)	(42 381)	3,18
управленческие расходы	(41 878)	(56 642)	-26,07
Результат от основной деятельности	12 985	(3 069)	-85,44
Прочие доходы	8 526	58 553	

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период		Изменение, %
	2012	2011	
Прочие расходы	(18 704)	(63 029)	-70,32
Результат от прочей деятельности	(10 178)	(4 476)	127,39
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 807	(7 545)	
Текущий налог на прибыль и обязательные платежи	(1 126)	(50)	2 152
Чистая прибыль (убыток)	2 324	(6 555)	
Справочно: Всего доходов	452 381	427 593	

Чистая выручка от реализации услуг Предприятия была на уровне 443 855 тыс. руб. Темп ее прироста по отношению к 2011 году составил 20,27%.

Себестоимость оказанных услуг Предприятия составила 430 870 тыс. руб.

Валовая прибыль Предприятия составила 98 594 тыс. руб. Темп ее прироста имеет положительное значение в основном за счет увеличения выручки.

В структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности Предприятия, наибольший удельный вес приходился на доходы от основной деятельности. Доля доходов от прочей деятельности составила 1,89%.

Предприятие в отчетном году получило прибыль от основной деятельности в размере 12 985 тыс. руб. Прибыль от основной деятельности была получена за счет увеличения количества прямых продаж.

Результат от прочей деятельности при этом составил (- 10 178) тыс. руб. Отрицательное значение финансового результата от прочей деятельности Предприятия возникло, в том числе, из-за прочих расходов, связанных с начислением процентов по договору займа, созданием резерва сомнительной задолженности, а также расходов связанных с демонтажом основных средств, выводимых из эксплуатации.

При осуществлении всех видов деятельности, Предприятие в 2012 году получило прибыль в размере 2 324 тыс. руб. В результате хозяйственной деятельности Предприятия в 2012 году произошло увеличение чистых активов на 2 324 тыс. рублей.

8. СТРУКТУРА АКТИВОВ

Наименование показателя	Данные на		Изменение, %
	31.12.2012	31.12.2011	
I. Внеоборотные активы	333 365	161 374	106,58
Нематериальные активы	6	10	-40,00
Основные средства	260 681	116 873	123,05
Прочие внеоборотные активы	71 658	44 115	62,43
Отложенные налоговые активы	1 020	376	171,28
II. Оборотные активы	100 679	80 382	25,25
Запасы	19 976	15 783	26,57
в том числе			
производственные запасы на складах	18 360	14 744	24,53
готовая продукция и товары на складах	960	1 018	-5,80
расходы будущих периодов	656	21	3 023,80
НДС по приобретенным ценностям	294	736	-60,05
Краткосрочная дебиторская задолженность	74 457	50 992	46,02
в том числе			
покупатели и заказчики	57 442	34 954	64,34
по авансам выданным	636	627	1,44

По налогам и сборам	5 030	6 280	
с прочими дебиторами	11 349	9 131	-19,90
Денежные средства	4 353	12 636	24,29
Прочие оборотные активы	1 599	235	-65,55
АКТИВЫ ВСЕГО	434 044	241 521	580,43
Чистый оборотный капитал (за вычетом краткосрочных обязательств)			79,71
Чистые активы	-48 135	41 332	
	205 030	202 706	-216,46
			1,15

Активы Предприятия на 31.12.2012 года составили 434 044 тыс. руб. Основную часть в структуре активов заняли внеоборотные активы, за счет прироста в отчетном году основных средств Компании. Доля основных средств в имуществе организации составила 60,06%. Высокое значение доли основных средств характеризует ориентацию Компании на создание материальных условий для расширения текущей деятельности предприятия. Чистые активы составили 205 030 тыс. руб.

9. СТРУКТУРА ПАССИВОВ

Наименование показателя	Данные на		Изменение, %
	31.12.2012	31.12.2011	
I. Собственный капитал (фактический)	205 030	202 706	1.15
Уставный капитал (фактический)	20 500	20 500	0
Резервный капитал	1025	1025	0
Переоценка внеоборотных активов	0	744	-100,00
Добавочный капитал	8 188	8 188	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	175 317	172 249	1.78
II. Долгосрочные обязательства	80 200	0	100.00
Долгосрочные кредиты			
Долгосрочные займы	80 200	0	100.00
Долгосрочная кредиторская задолженность			
III. Краткосрочные обязательства	148 814	39 050	281.08
Краткосрочные кредиты	67565	0	100,00
Краткосрочная кредиторская задолженность	74 917	34 996	114.07
в том числе			
перед поставщиками и подрядчиками	57 648	26 465	117.83
перед персоналом организации	0	4 728	-100.00
перед бюджетом	6 787	2 262	200.04
по авансам полученным	10 482	1 541	580.21
Оценочные обязательства	6 333	4 054	56.22
ПАССИВЫ ВСЕГО	434 044	241 756	79.71

Пассивы Предприятия на 31.12.2012 г. составили 434 044 тыс.руб. Основную часть в структуре пассива занимает собственный капитал Компании(фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей), который составил (205 030 тыс. руб).

Собственный капитал состоит из следующих показателей:

уставный капитал (20 500 тыс. руб.);

дополнительный капитал (И 188 тыс. руб.);

резервный капитал (1 023 тыс. руб.);

резервы, фонды, нераспределенная прибыль (172 249 тыс. руб.).

В состав долгосрочных обязательств на 31.12.2012 входят полученные займы (80 200 тыс. руб.), что составляет 18,41% от валюты баланса.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2011 составили (148 814 тыс. руб.). Основная часть краткосрочных обязательств приходится на краткосрочные займы 15,56% со сроком погашения менее 12 месяцев.

В структуре кредиторской задолженности преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками (57 648 тыс. руб.), составляющие 76,95% от общей суммы кредиторской задолженности.

Генеральный директор

В.В. Васильев

Главный бухгалтер

Е.В. Хмырова

21 февраля 2013 г.



Генеральный директор
ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»
Митрофанов Л.М.



Всего пронумеровано,
прошнуровано и скреплено
печатью *39*
тридцать девять
ЛИСТОВ