

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Дента"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Стоматологическая практика

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
11795706		
5190140267		
85.13		
47	14	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

183038, Мурманская обл, Мурманск г, Коммуны ул, дом № 20

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5100	Нематериальные активы	1110	7	9	11
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	7 656	6 511	5 677
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
5240	Прочие внеоборотные активы	1190	177	25	-
	Итого по разделу I	1100	7 840	6 545	5 688
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5400	Запасы	1210	1 157	860	592
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5501	Дебиторская задолженность	1230	1 452	845	757
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	531	1 477	1 404
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 140	3 182	2 753
	БАЛАНС	1600	10 980	9 727	8 441

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 586	5 586	5 586
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	202	180	98
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 318	1 179	1 943
	Итого по разделу III	1300	8 106	6 945	7 627
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	1 189	1 331	814
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	1 685	1 451	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 874	2 782	814
	БАЛАНС	1700	10 980	9 727	8 441

Руководитель


 (подпись)

 Елпанова Татьяна
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация **Открытое акционерное общество "Дента"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Стоматологическая практика

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2012

11795706

5190140267

85.13

47 14

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	30 735	28 400
5610	Себестоимость продаж	2120	(21 362)	(20 717)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 373	7 683
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5610	Управленческие расходы	2220	(7 116)	(6 341)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 257	1 342
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	32	16
	Прочие расходы	2350	(822)	(570)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 467	788
	Текущий налог на прибыль	2410	(306)	(282)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 161	506

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	1 161	506
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Елпанова Татьяна
Анатольевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.**

Коды			
0710003			
31	12	2012	
11795706			
5190140267			
85.13			
47	14		
384			

Организация Открытое акционерное общество "Дента"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Стоматологическая практика
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	5 586	-	-	98	1 943	7 627
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	506	506
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	506	506
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 188)	(1 188)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(448)	(448)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(740)	(740)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	82	(82)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	5 586	-	-	180	1 179	6 945
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 161	1 161
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 161	1 161
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	22	(22)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	5 586	-	-	202	2 318	8 106

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	8 106	6 945	7 627

Руководитель _____
(подпись)

Елпанова Татьяна
Анатольевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Открытое акционерное общество "Дента"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Стоматологическая практика

Организационно-правовая форма / форма собственности
/

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2012

11795706

5190140267

85.13

47

14

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 417	28 218
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 561	28 152
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	856	66
Платежи - всего	4120	(29 958)	(25 818)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 058)	(8 441)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 946)	(12 004)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(467)	(433)
прочие налоги	4125	(2 000)	(1 754)
прочие платежи	4129	(3 487)	(3 186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 459	2 400
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 405)	(1 587)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 405)	(1 587)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 405)	(1 587)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(740)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(740)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(740)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(946)	73
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 477	1 404
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	531	1 477
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Елпанова Татьяна
 Анатольевна
 (расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Дента"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Стоматологическая практика

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710006		
2012	12	31
11795706		
5190140267		
85.13		
47		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель


(подпись)

**Елпанова Татьяна
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	9	7
2. Основные средства	1150	6 511	7 656
3. Незавершенное строительство	1190	25	177
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	-	-
7. Запасы	1210	860	1 157
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	845	1 452
10. Денежные средства	1250	1 477	531
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		9 727	10 980
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	1 331	1 189
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	1 451	1 685
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		2 782	2 874
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		6 945	8 106

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель


(подпись)


(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Форма 07 10003 С.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	21	12	-	-	-	-	2	-	-	21	14
в том числе:	5110	за 2011 г.	21	10	-	-	-	-	2	-	-	21	12
Товарный знак	5101	за 2012 г.	21	12	-	-	-	-	2	-	-	21	14
	5111	за 2011 г.	21	10	-	-	-	-	2	-	-	21	12

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2012 г.	25	2 405	-	2 253	177
	5250	за 2011 г.	-	25	-	-	25
Проектная документация	5241	за 2012 г.	25	-	-	-	25
	5251	за 2011 г.	-	25	-	-	25
Приобретение оборудования к установке	5242	за 2012 г.	-	2 405	-	2 253	152
	5252	за 2011 г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11	11	3 210
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	860	-	4 860	4 563	-	-	X	1 157	-
	5420	за 2011 г.	592	-	4 759	4 491	-	-	X	860	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	860	-	4 860	4 553	-	-	-	1 157	-
	5421	за 2011 г.	592	-	4 750	4 482	-	-	-	860	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	-	-	10	10	-	-	-	-	-
	5423	за 2011 г.	-	-	9	9	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность															
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	887	42	10 968	-	10 323	2	40	-	-	1 532	80	-	-
	5530	за 2011 г.	757	-	9 671	-	9 534	7	42	-	-	887	42	-	-
в том числе:	5511	за 2012 г.	131	42	6 999	-	6 918	2	42	-	-	212	40	-	-
	5531	за 2011 г.	153	-	6 498	-	6 520	-	40	-	-	131	42	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2012 г.	420	-	3 268	-	2 561	7	-	-	-	420	-	-	-
	5532	за 2011 г.	256	-	3 165	-	2 994	-	-	-	-	193	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2012 г.	336	-	701	-	844	-	-	-	-	336	-	-	-
	5533	за 2011 г.	348	-	8	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	887	42	10 968	-	10 323	2	40	-	X	1 532	80	-	-
	5520	за 2011 г.	757	-	9 671	-	9 534	7	42	-	X	887	42	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	80	80	42	42	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	40	40	42	42	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	40	40	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	1 331	39 064	-	39 206	-	-	1 189
	5580	за 2011 г.	814	35 152	-	34 635	-	-	1 331
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	984	11 292	-	11 417	-	-	859
	5581	за 2011 г.	279	9 114	-	8 409	-	-	984
авансы полученные	5562	за 2012 г.	41	6 098	-	6 038	-	-	101
	5582	за 2011 г.	119	4 654	-	4 732	-	-	41
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	104	2 301	-	2 380	-	-	25
	5583	за 2011 г.	245	2 046	-	2 187	-	-	104
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	202	19 373	-	19 371	-	-	204
	5586	за 2011 г.	171	19 338	-	19 307	-	-	202
	5567	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	5 996	4 707
Расходы на оплату труда	5620	15 300	14 595
Отчисления на социальные нужды	5630	2 854	3 523
Амортизация	5640	1 109	713
Прочие затраты	5650	3 489	3 520
Итого по элементам	5660	28 748	27 058
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 748	27 058

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 451	3 284	(3 050)	-	1 685
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	1 451	3 284	(3 050)	-	1 685

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

На 31 декабря 2012 года.

Открытое акционерное общество «Дента»

ИНН 5190140267

вид деятельности: стоматологическая практика ОКВЭД 85.13

организационно-правовая форма : Открытое акционерное общество

единица измерения : тыс.рублей.

адрес : 183038, г.Мурманск, ул.Коммуны, д.20

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация отпустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Раздел 1. Сведения о предприятии

1. Открытое акционерное общество «Дента» создано в результате приватизации путем преобразования ММУП «Дента» в 2005 году. Общество учреждено Комитетом материальных отношений города Мурманска. В ОАО «Дента» образован уставный капитал в размере 5586000 рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 5586 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая акция. Уставный капитал сформирован в полном объеме.

2. Филиалов, дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

3. Отчетность ОАО «Дента» подлежит обязательной аудиторской проверке

4. За 2012 год средняя численность работников ОАО «Дента» составила 48 человека, численность работающих по состоянию на 31.12.2012 года – 53 человека.

5. Для осуществления уставной деятельности ОАО «Дента» действует лицензия серии ЛО-51 от 11 ноября 2010 года рег. № ЛО-51-01-000494, выданная Управлением по контролю качества медицинской помощи и лицензированию отдельных видов деятельности Мурманской области. Срок действия лицензии по 11 ноября 2015 года.

Общество осуществляет амбулаторно-поликлиническую помощь (в том числе: стоматология терапевтическая, стоматология ортопедическая, стоматология хирургическая); доврачебную помощь (рентгенология).

6. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. С 06 июня 2008 года по 06 июля 2012 года генерального директора являлась Пономаренко Ольга Николаевна. С 09 июля 2012 года на должность генерального директора назначена Елпанова Татьяна Анатольевна.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики общества

Бухгалтерский учет ОАО «Дента» в 2012 году организован и осуществляется в соответствии с приказом № 103 от 27.12.2010 г. «Об учетной политике ОАО «Дента», приказом №112 от 26.12.2011г. «О внесении изменений в Учетную политику».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет ОАО «Дента» ведется бухгалтерией, являющейся самостоятельной службой и возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Основные средства к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости.

2.1.3. Срок полезного использования устанавливается по основным средствам приобретенным: - после 01.01.2002года определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01 января 2002 года №1);

- до 01.01.2002г. определяется на основании Единых норм амортизационных отчислений (Постановление Совмина СССР от 22.10.1990 г.);

- по объектам бывшим в эксплуатации определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника;

- малоценные объекты основных средств стоимостью менее 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете организации в составе материально-производственных запасов.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по каждому виду материальных запасов.

2.1.7. Организация создает следующие резервы:

1) Резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2) Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства, к которым относится обязательство по предстоящей оплате отпусков. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется организацией на основании оценки предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом очередности их предоставления, количества дней отпуска, не использованных работниками, их среднего заработка.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

2.2.2. Книга доходов и расходов ведется в электронном виде.

2.2.3. Согласно Закону Мурманской области «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категории налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» от 03.03.2009г. №1075-012-ЗМО Единый налог рассчитывается по ставке 5% . Авансовые платежи производятся не позднее 25 числа месяца, следующего за кварталом. Расчет по итогам года производится не позднее 31 марта следующего года. Налоговая декларация по Единому налогу предоставляется в налоговые органы один раз в год по результатам работы за год.

2.2.4. Все доходы определяются кассовым методом, т.е. учитываются в тот день когда Общество фактически получает денежные средства, имущество или другие ценности. Имущество, полученное безвозмездно, также является доходом и его стоимость считается равной рыночной стоимости этого имущества.

2.2.5. Единый налог уменьшается на сумму расходов, определяемых согласно статье 346.16 НК РФ, после их фактической оплаты.

2.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Открытое акционерное общество «Дента» оказывает платные квалифицированные стоматологические услуги населению.

3.2. За 2012 год предприятие оказало стоматологических услуг всего на 30 735 тыс.рублей, в том числе:

-Терапевтическое отделение – 14 353 тыс.руб.

-Ортопедическое отделение – 14 013 тыс.руб.

-Хирургическое отделение - 1 298 тыс.руб.

-Рентген-кабинет - 1 071 тыс.руб.

За 2012 год заработная плата работникам организации выдавалась в сроки, предусмотренные Коллективным договором. Просроченной задолженности по состоянию на 1 января 2013 года по оплате труда у организации перед работниками нет.

Платежи в бюджет и внебюджетные фонды проводились в сроки, предусмотренные налоговым законодательством.

Обществом в 2012 году начислены следующие резервы:

резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2011г. составил 79 512 рублей;

резерв на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2011г. составил 1 685 135 рублей.

За 2012 год получена прибыль от реализации медицинских услуг в размере

257 тыс.руб. Чистая прибыль составила 1 161 тыс.руб.

в бухгалтерском балансе отражена нераспределенная прибыль 2 318 тыс.руб., в том числе прибыль, подлежащая распределению 1 161 тыс. руб.

распределенная прибыль – использованная 1 157 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 1 452 тыс.рублей в т.ч. задолженность покупателей 212 тыс.рублей. Просроченная задолженность составила 80 тыс.руб., в т.ч. 40 тыс.руб. задолженность покупателей.

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 1 189 тыс.рублей, из них задолженность поставщикам и подрядчикам 859 тыс.рублей. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

За 2012 год Обществом начислен единый налог при УСН в сумме 306 тыс. руб.

Валюта баланса составила 10 980 тыс.рублей.

Инвентаризация материальных ценностей проведена полностью в установленные сроки.

Бухгалтерский учет в организации организован и ведется в соответствии с утвержденными нормативными документами Российской Федерации.

Займов, кредитов – нет.

Операции с ценными бумагами и прочими финансовыми вложениями не проводились.

Бюджетные средства (государственную помощь) в отчетном году Общество не получало.

В 2012 году совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов составили 843 тыс.рублей, в том числе на оплату

электрической энергии - 392 тыс. рублей (93 тыс. КВт*ч)

тепловая – 413 тыс.рублей,

газ – 9 тыс. рублей (74 куб.м),

водопотребление – 29 тыс.руб. (1132 куб.м).

Раздел 4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Аффилированные лица Общества:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальное образование – город Мурманск – в лице Комитет имущественных отношений города Мурманска	183088, г.Мурманск, ул.Комсомольская, д.10	Владение более 20% голосующих акций Общества	26.08.2005	100
2	Кошелева Людмила Николаевна	Согласие не дано	Член Совета директоров	16.05.2012	0
3	Соколов Михаил Юрьевич	Согласие не дано	Член Совета директоров	16.05.2012	0
4	Толмачева Эмма Михайловна	Согласие не дано	Член Совета директоров	16.05.2012	0

Побединская Вера Николаевна	Согласие не дано	Член Совета директоров	16.05.2012	0
Белошеев Михаил Викторович	Согласие не дано	Член Совета директоров	16.05.2012	0
Елпанова Татьяна Анатольевна	Согласие не дано	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	12.04.2012	0

2. Согласно Решению №3 единственного акционера открытого акционерного общества «Дента» от 16 мая 2012 года чистая прибыль Общества за 2011 год в размере 505 812 руб. направлена:

543 рубля на покрытие расходов предыдущих периодов;
2000 рублей (5%) на формирование резервного фонда;
2 069 рублей на развитие клиники (ремонт помещений и вентиляционной системы).
Прибыль, направленная на ремонт лечебного кабинета №11 в сумме 422 069 рублей отражена на бухгалтерском счете 84.04 – «Нераспределенная прибыль – использованная».

3. Основной управленческий персонал - Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Елпанова Татьяна Анатольевна.

3.1. Краткосрочные вознаграждения:

Плата труда за отчетный период 540 894 рубля;
Плата ежегодного оплачиваемого отпуска 59 560 рублей;
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи: НДФЛ – 78 059 рублей, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 102 400 рублей.

Раздел 5. События после отчетной даты.

1. Событий, произошедших после окончания отчетного периода до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - нет.

Раздел 6. Изменения, внесенные в учетную политику на 2013 год.

1. В связи с вступлением в силу Федерального закона от 06.12.2011 года 3402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в нормативную базу Учетной политики ОАО «Дента» в целях бухгалтерского учета организации.

2. С 01.01.2013г. при отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (метод ФИФО).

Раздел 7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

1. Наличие денежных средств на 01.01.2013г. - 530 769 рублей.

2. Убытков нет.

3. Задолженность перед бюджетом – 25 727 рублей.

4. Доля собственных оборонных средств - 8,5%

5. Рентабельность основной деятельности – 7,9%

6. Коэффициент общей деловой активности - 2,97.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 207,8 рублей.

Генеральный директор -



Т.А.Елпанова

Главный бухгалтер -



Е.А.Лыкова