

Аудиторское заключение

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией ООО «БФК Аудит» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Адресат

Акционеры ОАО «Ямское поле», иные пользователи бухгалтерской отчетности ОАО «Ямское поле».

Сведения об аудируемом лице

Наименование

Открытое акционерное общество «Ямское поле»

Государственный регистрационный номер

1107746158596

Место нахождения

Российская Федерация, 125124, г. Москва, Ямского Поля 3-я ул., дом 2, к.13

Сведения об аудиторской организации

Наименование аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «БФК Аудит»

Государственный регистрационный номер

1027700546829

Место нахождения:

125124, г.Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2 корп.12а.

Сведения о членстве в саморегулируемой организации аудиторов

ООО «БФК Аудит» в соответствии с решением Правления от «02» ноября 2005 года № 87 является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская Палата» (№ 198 в реестре аудиторских организаций). ОРНЗ 10203001986.

Бухгалтерская отчетность была проаудирована аудиторами ООО «БФК Аудит» в соответствии с договором № ДА-07/12-7 от 06 июля 2012 года. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «Ямское поле», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление в соответствии с законодательством Российской Федерации и достоверность бухгалтерской отчетности за 2012 год несет осуществляющий общее руководство Обществом Исполнительный орган в лице Генеральный директор организации ОАО «Ямское поле» Азиев Магомед Расулович.

Ответственность за составление в соответствии с законодательством Российской Федерации и достоверность бухгалтерской отчетности за 2012 год несет главный бухгалтер организации ОАО «Ямское поле» Елена Михайловна Федорова.

Руководство ОАО «Ямское поле» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 ОАО «Ямское поле», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Ямское поле» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «БФК Аудит»

02 апреля 2013 года.



А.В.Смирнов

Перечень приложений, являющихся неотъемлемой частью настоящего заключения:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД № 0710001) организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» за 2012 год;
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД № 0710002) организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» за 2012 год;
- Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД № 0710003) организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» за 2012 год;
- Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД № 0710004) организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» за 2012 год;
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» за 2012 год.

Всего в настоящем заключении сброшюровано (включая вышеперечисленные приложения) - - 54 - - листов.

02 апреля 2013 года

Генеральный директор
ООО «БФК Аудит»



А.В.Смирнов



ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 001



9F62 3974 509B 4419 EB26 F793 900A 163C

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯМСКОЕ ПОЛЕ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 70.2

Код по ОКПО 64424513

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ) 384

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на листях

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

АЗИЕВ

МАГОМЕД

РАСУЛОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись

Дата

11.03.2013

МП

Главный бухгалтер

Редерова Елена
Михайловна

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на листяхДата представления
документаЗарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии.





ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 002



1DFE 556A 5093 E8B5 2597 7EA9 41D7 A381

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 125124

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район _____

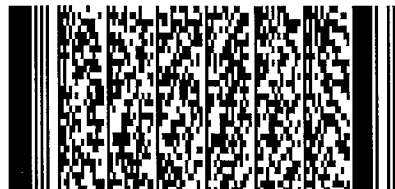
Город _____

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____Улица (проспект,
переулок и т.п.) ЯМСКОГО ПОЛЯ 3-Я УЛНомер дома
(владения) 2Номер корпуса
(строения) 13

Номер офиса _____

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений

39876





ИНН 7714802161

КПП 771401001 Стр. 003



B185 DC83 5098 EE3F D98A E7BA 81EC 86C2

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив					
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	2 7 8	1 7	
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	7 2 9 0 1 5	9 5 1 0 8	7 4 7 7 0
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	1 1 4 4 6	6 0 9 8 5 6	4 8 1 9 5
	Отложенные налоговые активы	1180	5	6	1 2
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 3 3 6	9 1 2	1 0 4 0
	Итого по разделу I	1100	7 4 2 0 7 9	7 0 5 8 9 9	1 2 4 0 1 7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	6 5 6	4 0 1	2 4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 1	3	
	Дебиторская задолженность	1230	7 2 7 0 6	3 6 2 0 2	6 4 9 0 1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0		1 4
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 2 3 7 3	2 7 4 2	3 5 0 6
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	8 5 7 5 7	3 9 3 4 9	6 8 4 4 5
	БАЛАНС	1600	8 2 7 8 3 5	7 4 5 2 4 8	1 9 2 4 6 2

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений

+



+



ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 004



56DF D30E 5091 2EF9 194A 1E84 A478 4D96

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 3 5 8	2 3 5 8	2 3 5 8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(0)	(9 0 2)	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 4 9 1 2	5 4 9 1 2	5 6 2 7 5
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1 1 8	1 1 8	1 1 8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 0 8 4 6 4	1 8 3 2 8 4	1 0 7 6 0 3
	Итого по разделу III	1300	3 6 5 8 5 2	2 3 9 7 6 9	1 6 6 3 5 3
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	3 7 9 0 2 0		
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 4 8 6	1 1 0 3	7 5 5
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	3 8 0 5 0 6	1 1 0 3	7 5 5

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений

+



+



ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 005



FF0A B757 5092 B5C9 CB98 9B87 0D61 D7B3

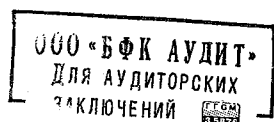
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	4 0 9		
	Кредиторская задолженность	1520	7 8 7 9 9	5 0 3 4 0 9	2 5 3 5 4
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2 2 6 9	9 6 6	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	8 1 4 7 7	5 0 4 3 7 6	2 5 3 5 4
	БАЛАНС	1700	8 2 7 8 3 5	7 4 5 2 4 8	1 9 2 4 6 2

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.





ИНН 7714802161

КПП 771401001 Стр. 006



D7A0 C0FA 509D D1D9 82AE 2E92 9879 578C

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	3 6 5 5 1 5	2 5 6 4 4 8
	Себестоимость продаж	2120	(110909)	(106930)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 5 4 6 0 6	1 4 9 5 1 8
	Коммерческие расходы	2210	(138)	(1443)
	Управленческие расходы	2220	(67254)	(49907)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 8 7 2 1 4	9 8 1 6 8
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 7 1 4	
	Проценты к получению	2320	7 3 2	4 2 5
	Проценты к уплате	2330	(27189)	
	Прочие доходы	2340	4 2 1 8	5 6 7
	Прочие расходы	2350	(48898)	(2207)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 1 9 7 9 1	9 6 9 5 3
	Текущий налог на прибыль	2410	(27738)	(19481)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4548)	(445)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(383)	(348)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1)	(6)
	Прочее	2460	(14)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 1 6 5 5	7 7 1 1 8
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	(1363)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	9 1 6 5 5	7 5 7 5 5
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

000 «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений



ИНН 7714802161

КПП 771401001 Стр. 007



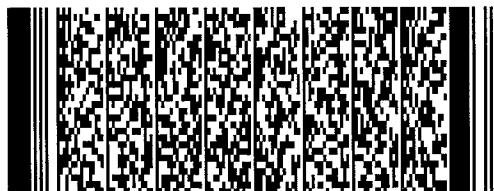
C010 7E16 5095 BCAC C42C DAB1 7A5A FB1B

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
2358		56274	118	107603	166353
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				78481	78481
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				77118	77118
переоценка имущества (3212)				1363	1363
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)		(1363)		(2800)	(4163)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					(1363)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(2800)	(2800)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					

000 «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений



1050 4147

ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 008



A015 3AF0 5097 8A34 92B8 92A3 76D9 E195

Уставный
капитал

1

Собственные акции,
выкупленные
у акционеров

2

Добавочный капитал

3

Резервный капитал

4

Нераспределенная
прибыль (непокрытый
убыток)

5

Итого

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

2358 (902) 54912 118 183284 239770

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0 127280 127280

в том числе:

чистая прибыль (3311)

91655 91655

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

0 35625 35625

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0) (2100) (2100)

в том числе:

убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

(2100) (2100)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

2358 54912 118 308464 365852

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений

С/С

88372



1050 4154

ИНН 7714802161

КПП 771401001 Стр. 009



356D 7FBC 5092 DACF E4F0 14B3 2DA9 0A7B

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	1 6 6 3 5 3	7 7 1 1 8	(3 7 0 2)	2 3 9 7 6 9
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	1 6 6 3 5 3	7 7 1 1 8	(3 7 0 2)	2 3 9 7 6 9
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 0 7 6 0 3	7 7 1 1 8	(1 4 3 7)	1 8 3 2 8 4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	1 0 7 6 0 3	7 7 1 1 8	(1 4 3 7)	1 8 3 2 8 4
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 6 5 8 5 2	2 3 9 7 6 9	1 6 6 1 1 0

ООО «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений

Итого
35576



1050 4178

ИНН 7714802161

КПП 771401001 стр. 010

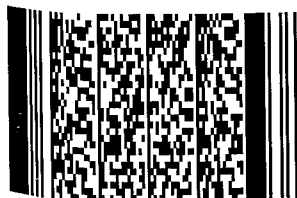


56E2 F269 509C BD85 34C2 3FA9 0D05 00EA

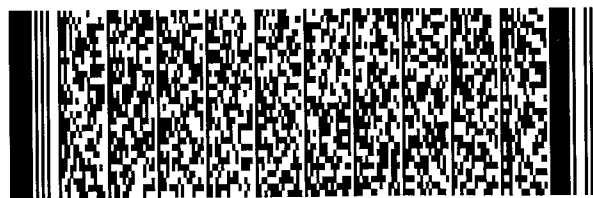
Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	3 4 8 1 9 6	3 0 9 0 1 4
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 3 8 1 0 8	3 0 4 4 1 7
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 0 0 8 8	4 5 9 7
Платежи – всего	4120	(227651)	(200942)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(130581)	(105868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25106)	(15927)
процентов по долговым обязательствам	4123	(26786)	
налог на прибыль	4124	(28422)	(19608)
прочие платежи	4129	(16756)	(59539)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 2 0 5 4 5	1 0 8 0 7 2
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	3 8 9 4	7 3 5
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	1 2 9
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 8 9 4	6 0 6
прочие поступления	4219		
Платежи – всего	4220	(298226)	(107317)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48623)	(17315)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(249603)	(83289)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(6713)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(294332)	(106582)



000-БФК АУДИТ
Для аудиторских
ЗАКЛЮЧЕНИЙ





ИНН 7714802161

КПП 771401001 Стр. 011



490D 7119 5098 0A0E 7FD0 C4B6 1395 B4B8

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2 0 0 3 2 7	1 8 2
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 0 0 0 0 0	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	3 2 7	1 8 2
Платежи – всего	4320	(1 6 9 9 6)	(2 4 3 6)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(2 4 3 6)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 4 8 2 0)	_____
прочие платежи	4329	(2 1 7 6)	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 8 3 3 3 1	(2 2 5 4)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 5 4 4	(7 6 4)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 7 4 2	3 5 0 6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 2 2 8 6	2 7 4 2
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____

000 «БФК АУДИТ»
Для аудиторских
заключений



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

форма 07/10005 с.1

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

Наименование показателя	Код	Период	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.	-	-	172	-	-	(12)	-	-	-	172	(12)	
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	17	280	17	(163)	117
	5190	за 2011 г.	-	17	-	-	17
в том числе:							
Сайт	5181	за 2012 г.	-	163	-	(163)	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2012 г.	17	117	17	-	117
Доготип	5192	за 2011 г.	-	17	-	-	17

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	78 097	(6 259)	660 363	(4)	4	(19 356)	-	-	738 457	(25 610)
в том числе:	5210	за 2011 г.	59 049	(2 810)	19 049	-	-	(3 449)	-	-	78 097	(6 259)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2012 г.	7 661	(2 199)	3 241	(4)	4	(1 521)	-	-	10 898	(3 716)
	5211	за 2011 г.	6 323	(941)	1 337	-	-	(1 258)	-	-	7 661	(2 199)
Сооружения	5202	за 2012 г.	7 513	(618)	4 415	-	-	(447)	-	-	11 928	(1 065)
	5212	за 2011 г.	5 657	(236)	1 856	-	-	(382)	-	-	7 513	(618)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2012 г.	293	(98)	440	-	-	(120)	-	-	733	(218)
	5213	за 2011 г.	293	-	-	-	-	(98)	-	-	293	(98)
Офисное оборудование	5204	за 2012 г.	1 681	(1 014)	233	-	-	(320)	-	-	1 914	(1 334)
	5214	за 2011 г.	952	(774)	729	-	-	(241)	-	-	1 681	(1 014)
Другие виды основных средств	5205	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2012 г.	60 051	(2 329)	634 960	-	-	(16 948)	-	-	695 011	(19 277)
	5216	за 2011 г.	44 924	(859)	15 127	-	-	(1 470)	-	-	60 051	(2 329)
Земельные участки	5207	за 2012 г.	900	-	17 074	-	-	-	-	-	17 974	-
	5217	за 2011 г.	900	-	-	-	-	-	-	-	900	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	23 270	67 284	(15 144)	(59 242)	16 168
	5250	за 2011 г.	18 531	23 821	(34)	(19 049)	23 270
в том числе:							
Земельный участок к/н 50:20:0041411:122 (очистные сооружения)	5241	за 2012 г.	-	111	-	-	111
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Головинское шоссе, 11	5242	за 2012 г.	282	16 846	54	17 074	-
	5252	за 2011 г.	282	-	-	-	282
Земельный участок к/н 50:206004 1615:0185 (стадион)	5243	за 2012 г.	40	30	-	-	70
	5253	за 2011 г.	35	5	-	-	40
Эскизный проект интерьерных решений корпуса 4	5244	за 2012 г.	140	-	140	-	-
	5254	за 2011 г.	140	-	-	-	140
Альбом концепции развития территории "Оздоровительного комплекса" Малые Вяземы	5245	за 2012 г.	-	430	-	-	430
	5255	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Блочно-модульная котельная	5246	за 2012 г.	-	3 673	-	-	3 673
	5256	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Наземный паркинг	5247	за 2012 г.	-	225	-	-	225
	5257	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Надстройка корп.26	5248	за 2012 г.	-	400	-	-	400
	5258	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Рабочая документация на проектирование кабельной линии 0,4кВт (корпус 1)	5249	за 2012 г.	-	64	-	-	-
	5259	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Проектные работы по переносу систем технической безопасности в зданиях		за 2012 г.	183	60	-	-	-
		за 2011 г.	-	183	-	-	-
Газопровод для газоснабжения жилых домов		за 2012 г.	80	2 541	-	-	-
		за 2011 г.	-	80	-	-	-
Вентиляция, кондиционирование корпус 4		за 2012 г.	636	-	-	-	-
		за 2011 г.	-	636	-	-	636
Водопровод, пожаротушение корпус 4		за 2012 г.	110	-	-	110	-
		за 2011 г.	-	110	-	-	110
Корпус 4		за 2012 г.	7 162	1 544	7 162	1 195	349
		за 2011 г.	7 162	4 088	-	4 088	7 162
Корпус 26		за 2012 г.	2 981	1 261	-	1 261	2 981
		за 2011 г.	2 981	301	-	301	2 981
Корпус 7		за 2012 г.	7 162	5 661	7 162	5 661	-
		за 2011 г.	7 162	1 340	-	1 340	7 162
Корпус 25		за 2012 г.	500	-	-	-	500
		за 2011 г.	500	951	-	951	500
Головинское шоссе дом 11		за 2012 г.	3 866	-	-	-	3 866
		за 2011 г.	52	3 814	-	-	3 866
		за 2012 г.	127	838	-	965	-

Для аудиторских
ЗАКЛЮЧЕНИЙ

07/10005
с.5

Узел учета расхода тепловой энергии	за 2011 г.	127	-	-	-	127
Офисные перегородки корп. 7 офис 312	за 2012 г.	-	441	-	441	-
Кабельные работы по подключению телефонного номера на КТП	за 2011 г.	-	-	-	-	-
16-ти кабельная линия напряжением до 1 кв между корпусами 7 и 26	за 2012 г.	-	146	-	146	-
Система кондиционирования и вентиляции корпус 12 ком. 517	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Расширение проемов в конструкциях корпус 7	за 2012 г.	-	32	-	32	-
Охранно-пожарная сигнализация корп. 12 этаж 5 офис 517	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Ремонт санузлов корпус 4	за 2012 г.	-	1486	-	1486	-
Ремонт пола корпус 4	за 2011 г.	-	220	-	220	-
Административно-конструкторский корпус 13	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Корпус 12	за 2011 г.	-	136	-	136	-
Вентиляция туалетов корпус 12	за 2012 г.	-	42	-	42	-
Корпус 1	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Модуль памяти Kingston DDR-II 2Gb 667	за 2012 г.	-	1209	-	1209	-
Модуль памяти HP 2Gb 2Rx8 PC3-10600R-9	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Установка дополнительной IP камеры корп. 12 этаж 1	за 2012 г.	-	1787	-	1787	-
Альбом мероприятий по модернизации и благоустройству комплекса "Ямское поле"	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Переустройства офисных помещений корпус 7	за 2012 г.	-	377	-	377	-
Горячее водоснабжение	за 2011 г.	-	2200	-	2200	-
Устройство подпитки отопления корпус 13	за 2012 г.	-	341	-	341	-
Асфальтовое покрытие	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Корпус 3	за 2012 г.	-	144	-	144	-
Система контроля доступа корпус 7	за 2011 г.	-	237	-	237	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	5	-	5	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	24	-	24	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	19	-	19	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	626	-	626	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	13705	-	13705	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	189	-	189	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	109	-	109	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	2129	-	2129	-
	за 2012 г.	-	378	-	378	-
	за 2011 г.	-	1402	-	1402	-
	за 2012 г.	-	276	-	276	-
	за 2011 г.	-	63	-	63	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	6860	-	6860	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-

Система автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей		за 2012 г.	-	1 050	-	1 050	-
Офисные перегородки корп.26 пом.202Б		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	120	-	120	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Распределительная слаботочная сеть корпус 7 этаж 3		за 2012 г.	-	156	-	156	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	59	-	59	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Насос КМ 150-125-250(18,5*1500)		за 2012 г.	-	81	-	81	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация с системой оповещения		за 2012 г.	-	47	-	47	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Копировальный аппарат Canon IR 2420		за 2012 г.	-	134	-	134	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Кухня		за 2012 г.	-	47	-	47	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Сплит система настенного типа Vertera VSA-12HRN (корп.26 этаж 2 серверная)		за 2012 г.	-	45	-	45	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Сплит система настенного типа Vertera VSA-09HRN (корп.13 этаж 5 серверная)		за 2012 г.	-	133	-	133	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Система инженерной защиты "Егоза"		за 2012 г.	-	-	-	-	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Витражи		за 2012 г.	-	34	-	34	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Эскиз ремонта системы отопления корпус 4		за 2012 г.	-	55	-	55	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная система		за 2012 г.	-	6	-	6	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Приборы учета электроэнергии		за 2012 г.	-	24	-	24	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Система контроля доступа корпус 13 этаж 4		за 2012 г.	-	21	-	21	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Внутренний тепловой контур		за 2012 г.	-	24	-	24	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Устройство бетонной отмостки		за 2012 г.	-	244	-	244	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Устройство перегородок		за 2012 г.	-	1 800	-	1 800	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная система		за 2012 г.	-	211	-	211	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Внутренний IP видеонаблюдения и охранная сигнализация корпус 13		за 2012 г.	-	6	-	6	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Котел водогрейный КСВа - 2,5 (ВК-32)		за 2012 г.	-	16	-	16	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Отопление корпус 4		за 2012 г.	-	3 848	-	3 848	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Водопровод		за 2012 г.	-	39	-	39	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования 5 этаж корпус 13		за 2012 г.	-	197	-	197	-
		за 2011 г.	-	-	-	-	-

Система вентиляции туалетов корпус 13	за 2011 г.	-	115	-	115	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Структурированная кабельная система	за 2011 г.	-	333	-	333	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Площадки с асфальтовым покрытием	за 2011 г.	-	154	-	154	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Система контроля доступа корпус 13 этаж 4	за 2011 г.	-	600	-	600	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер HP ProLiant DL380G6 E5520 2Gb 2Rx8 PC3-10600R-9/300GB Hot-Plug	за 2011 г.	-	193	-	193	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Внутренний цифровой IP видеонаблюдения и охранная сигнализация корпус 13	за 2011 г.	-	583	-	583	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Теплотрасса отопления	за 2011 г.	-	797	-	797	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Забор со стороны 1-й ул. Ямского поля до помещения проходной	за 2011 г.	-	42	-	42	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер ProLiant DL320G4 P3 0.4Mb	за 2011 г.	-	41	-	41	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер ProLiant DL320G5*2.44Mb Dual Core 1Gb A160	за 2011 г.	-	46	-	46	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
Принтер МФУ HP Laser Jet M5025 MFP(r/c/s A3 1200r)	за 2011 г.	-	79	-	79	-	-
	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате дстройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34 239	15 827
в том числе:			
Видеорегистратор IVR-440 (К.О. 1 эт.) корп. 12	5261	19	-
Здание 12 корпус	5262	7 346	-
Сервер HP ProLiant DL380G6 E5520 2Gb 2Rx8 PC3-10600R-9/300GB Hot-Plug	5263	24	-
Площадки с асфальтовым покрытием	5264	1 484	378
Теплотрасса отопления	5265	441	-
Сервер ProLiant DL320G5*2.44Mb Dual Core 1Gb A160	5266	5	-
Кабельная, телефонная и радиосеть корп. 16	5267	32	-
Горячее водоснабжение (1 тер.)	5268	189	-
Лабораторно-производственный корпус 1 - нежилое здание, условный номер 20491(ув. ст. 12.02)	5269	237	-
Культурно-бытовой корпус 3 - нежилое здание, условный номер 20524		1 402	276
Производственно-механический корпус 4 - нежилое здание, условный номер 20528(ув. 06.02)		4 301	10 059
Производственный корпус 7 - нежилое здание, условный номер 20541(ув. 06.02)		17 012	1 340
Административно-конструкторский корпус 13 - нежилое здание,		487	2 200
		1 261	

Структурированная кабельная система	-	217
Система контроля доступа корпус 13 этаж 4	-	21
Внутренний цифровой IP видеонаблюдения и охранная сигнализация корпус 13	-	6
Водопровод наружный (1тер.)	-	39
Корпус №25, д. 17 стр. 1 - нежилое здание, условный номер 20716 (ув. ст. 04.01.09.01)	-	951
Котел водогрейный КСВа - 2,5 (ВК-32)	-	16
Внутренний тепловой контур	-	24
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	609 856	-	2 015	600 425	-	-	-	11 446	-	
	5311	за 2011 г.	48 195	-	564 492	2 831	-	-	-	609 856	-	
в том числе:												
	Акции	5302	за 2012 г.	603 132	-	2 015	600 425	-	-	4 722	-	
Краткосрочные - всего	5312	за 2011 г.	45 457	-	567 675	-	-	-	-	603 132	-	
	5305	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2011 г.	14	-	-	14	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5306	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2012 г.	609 856	-	2 015	600 425	-	-	-	11 446	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2011 г.	48 209	-	564 492	2 845	-	-	-	609 856	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	401	-	113 620	(113 364)	-	-	X	656	-	
	5420	за 2011 г.	24	-	110 641	(110 264)	-	-	X	401	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	401	-	2 682	(2 427)	-	-	390	656	-	
	5421	за 2011 г.	24	-	2 275	(1 898)	-	-	180	401	-	
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	-	-	211	(211)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	110 589	(110 589)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2011 г.	-	-	106 923	(106 923)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	138	(138)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2011 г.	-	-	1 443	(1 443)	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	39 364	-	979 262	405	(925 485)	(784)	-	85 464	(7 476)	
	5530	за 2011 г.	68 300	-	900 252	-	(930 844)	-	-	39 364	-	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	28 969	-	434 369	-	(402 544)	(728)	-	60 067	(526)	
	5531	за 2011 г.	9 538	-	308 986	-	(288 063)	-	-	28 969	-	
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	6 072	-	90 546	-	(92 266)	-	-	4 351	-	
	5532	за 2011 г.	3 713	-	41 609	-	(39 250)	-	-	6 072	-	
Прочая	5513	за 2012 г.	4 323	-	454 347	405	(430 675)	(56)	-	21 045	(6 930)	
	5533	за 2011 г.	55 049	-	549 657	-	(603 530)	-	-	4 323	-	
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2012 г.	39 364	-	979 262	405	(925 485)	(784)	-	85 464	(7 476)	
Итого	5520	за 2011 г.	68 300	-	900 252	-	(930 844)	-	X	39 364	-	

Для АУДИТОРСКИХ
ЗАКЛЮЧЕНИЙ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	11 368	11 368	4 796	4 796	1 491	1 491
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 417	4 417	4 796	4 796	1 491	1 491
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	6 950	6 950	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2012 г.	-	393 840	-	(14 820)	-	-	379 020
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	506 586	1 116 688	34 126	(1 522 963)	(49 947)	-	84 489
	5580	за 2011 г.	28 753	1 114 241	-	(636 118)	-	-	506 586
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	6 431	172 127	6	(174 556)	-	-	3 997
	5581	за 2011 г.	2 429	116 410	-	(115 213)	-	-	6 431
авансы полученные	5562	за 2012 г.	20 764	319 353	-	(304 264)	-	-	35 852
	5582	за 2011 г.	20 319	172 391	-	(152 072)	-	-	20 764
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	6 961	132 070	-	(120 181)	-	-	18 850
	5583	за 2011 г.	5 699	136 843	-	(135 581)	-	-	6 961
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	27 196	(26 786)	-	-	409
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	472 430	493 137	6 924	(923 963)	(23 161)	-	25 381
	5586	за 2011 г.	92	624 303	-	(149 085)	-	-	472 430
	5567	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	1 362	1 742
Расходы на оплату труда	5620	27 243	18 373
Отчисления на социальные нужды	5630	9 500	4 200
Амортизация	5640	19 408	3 052
Прочие затраты	5650	120 788	130 913
Итого по элементам	5660	178 301	158 280
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	178 301	158 280

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	966	5 167	(3 864)	-	2 269
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	966	5 167	(3 864)	-	2 269

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	983 625	1	1
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2012 г.	5910	-	-	-	-
за 2011 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2012 г.	5911	-	-	-	-
за 2011 г.	5921	-	-	-	-

Пояснения (пояснительная записка) к годовой отчетности ОАО «Ямское поле» за 2012 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Ямское поле» за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Полное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Ямское поле».

Сокращенное наименование юридического лица:

ОАО «Ямское поле».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

125124, г. Москва, 3-я улица Ямское поле, д.2 корп.13

Место нахождения:

125124, г. Москва, 3-я улица Ямское поле, д.2 корп.13

Почтовый адрес:

125124, г. Москва, 3-я улица Ямское поле, д.2 корп.13

Телефон: (495) 789-43-43; Факс: (495) 937-34-96;

Открытое акционерное общество «Ямское поле» является собственником зданий и сооружений, расположенных в городе Москва и на территории Московской области по следующим адресам:

- г. Москва, 3-я ул. Ямского поля д.2

- г. Москва, Головинское ш. вл. 11

- Московская обл., Одинцовский р-н, п. Ямщина, б/о Малые Вяземы им. Зои Космодемьянской.

Открытое акционерное общество «Ямское поле» является собственником:

1. земельного участка площадью 139 725 кв.м, расположенного по адресу:

- относительно ориентира, расположенного в границах участка, почтовый адрес ориентира МО, Одинцовский район, с/о Большевяземский, п. Ямщина.

2. земельного участка площадью 13 247 кв.м., расположенного по адресу:

Москва, Головинское шоссе вл.11

Данные о государственной регистрации ОАО «Ямское поле»:

- Свидетельство о государственной регистрации юридического лица организации Открытое акционерное общество «Ямское поле» № 013627522 серия 77. Дата регистрации: 03 марта 2010 года. Регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.
- Присвоен основной государственный регистрационный номер № 1107746158596. Дата внесения записи 03 марта 2010 г.
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 77 № 013627523, дата выдачи 03 марта 2010 года. ИНН 7714802161 КПП 771401001.

- Согласно информационному письму Федеральной службы государственной статистики № 28-902-47/41096 от 11 марта 2010 года ОАО «Ямское поле» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам: ОКОГУ 49013, ОКПО 64424513; ОКАТО 45277556000; ОКВЭД 70.2; ОКФС – 16; ОКОПФ – 47.

Основной вид деятельности, осуществляемый в проверяемом периоде: сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Численность сотрудников Общества составила 57 человек на 31 декабря 2012.

Состав совета директоров и исполнительного органа ОАО «Ямское поле» представлен следующим образом:

№ пп	ФИО	Должность	Примечание
1	Азиев Магомед Расулович	Генеральный директор ОАО «Ямское поле»	Исполнительный орган, Член Совета директоров
2	Якименко Александр Андреевич		Председатель Совета директоров
3	Воронин Георгий Валентинович		Член Совета директоров
4	Максименко Владимир Михайлович		Член Совета директоров
5	Татуев Андрей Иванович		Член Совета директоров
6	Фильков Андрей Николаевич		Член Совета директоров
7	Мартынов Сергей Александрович		Член Совета директоров

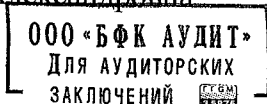
Ревизионная комиссия и аудит

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия в количестве трех человек избирается годовым Общим собранием акционеров. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным Законом, – Уставом ОАО «Ямское поле».

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Ямское поле» по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

- Хрущ Александр Александрович – Председатель Ревизионной комиссии
- Посканева Ольга Анатольевна
- Шудренко Светлана Александровна



Внешний аудитор ОАО "Ямское поле"

Аудитор ОАО «Ямское поле» ежегодно выбирается в соответствии с законодательством Российской Федерации. Кандидатура аудитора утверждается Общим собранием акционеров, а размер оплаты его услуг определяется Советом директоров.

Для проведения аудита бухгалтерской отчетности ОАО «Ямское поле», подготовленной в соответствии с российским законодательством (РСБУ) была утверждена компания ООО «БФК Аудит».

ООО «БФК Аудит» расположено по адресу: 125124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2 корп. 12. Сведения о ООО «БФК Аудит» внесены в государственный реестр аудиторских организаций за номером 10203001986. Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов НП Московская аудиторская палата (МоАП).

ООО «БФК Аудит» применяет политику обеспечения независимости, предусматривающую:

- ежегодные подтверждения независимости, предоставляемые сотрудниками аудитора;
- запрещение сотрудникам иметь любые финансовые вложения в компании, которой предоставляются услуги по аудиту;
- мониторинг наличия у сотрудников близких личных или родственных отношений с представителями высшего руководства ОАО «Ямское поле» на любом из уровней ее организационной структуры.

Для недопущения снижения уровня объективности и, как следствие, качества услуг ООО «БФК Аудит» осуществляет обязательную ротацию ключевого управленческого персонала при аудите ОАО «Ямское поле». В соответствии с этим срок непрерывной работы лица, принимающего управленческие решения по аудиту ОАО «Ямское поле», не должен превышать семи лет.

ООО «БФК Аудит» в соответствии с условиями заключенного договора, может оказывать ОАО «Ямское поле» услуги, сопутствующие аудиту, путем заключения дополнительных соглашений. При этом ОАО «Ямское поле» и аудитор проводят работу по анализу предмета услуг и его объема до заключения дополнительных соглашений с целью обеспечения независимости аудитора.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29

июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ОАО «Ямское поле» от 01 января 2012 г. № 1.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств учитывают изменения, внесенные в Классификацию в период по 2010 г. включительно, и приведены ниже.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности данных объектов, учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. рублей, принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование,

требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Результаты исследований и разработок» (строка 1120) и по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы» (строка 1110) и «Основные средства» (строка 1130).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются при принятии к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Общества мпз оценены по средней себестоимости.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

Основным видом материально-производственных запасов являются материалы для ремонта и содержания зданий и сооружений.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса);
более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1170) бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов списываются по назначению на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»), соответственно.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда это прямо предусмотрено или не запрещено правилами бухгалтерского учета и когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетную политику на 2013 год не предполагается вносить существенные изменения по сравнению с 2012 годом.

4. Нематериальные активы.

Разработан логотип организации. Находится в стадии регистрации.

На балансе организации числятся следующие нематериальные активы:

- сайт ОАО «Ямское поле»
- товарный знак

5. Основные средства.

Наименование показателя	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Здания	60 051	634 960		695 011
Сооружения и передаточные устройства	7 513	4 415	-	11 928
Машины и оборудование	7 661	3 241	4	10 898
Производственный и хозяйственный инвентарь	293	440	-	733
Офисное оборудование	1 681	233	-	1 914
Земельные участки и объекты природопользования	900	17 074	-	17 974

В результате реорганизации в форме присоединения ЗАО «Деловой центр Ямское поле» к ОАО «Ямское поле», на баланс общества перешли в порядке универсального правопреемства основные средства на сумму 601 121 тыс.руб.

6. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2012г.:

№ пп	Группа материально-производственных запасов	Остаток на 1.01.2012 (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2011 (тыс.руб.)
1	Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	401	656
2	Затраты в незавершенном производстве		
3	Готовая продукция и товары для перепродажи		
	Итого (стр.1210 Ф. №1)	401	656

7. Финансовые вложения и займы.

По состоянию на 31 декабря 2012 года финансовые вложения состояли из следующих статей:

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2012	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2012
Доля в уставном капитале ООО «Технопарк Наука»	2 235 000	765 000		3 000 000
Доля в уставном капитале ООО «Оздоровительный комплекс Наука»	10 000			10 000
Акции ОАО АКБ «МИНБ»	462 000			462 000
Акции ЗАО «Деловой центр Ямское поле»	600 425 344,48		600 425 344,48	
Доля в уставном капитале ООО «Ямское поле Капитал»		10 000		10 000
Займ ООО «Альп-центр на Ямском»	6 723 963,06			6 723 963,06
Акции ОАО НПО «Наука»		1 239 575		1 239 575
Итого финансовые вложения (стр. 1140 Ф.№1)	609 856 307,54	2 014 575	600 425 344,48	11 445 538,06

В результате реорганизации в форме присоединения ЗАО «Деловой центр Ямское поле» к ОАО «Ямское поле», к обществу перешли в порядке универсального правопреемства доля в Уставном капитале ООО «Ямское поле-Капитал» номинальной стоимостью 10 000,00 рублей, доля в Уставном капитале ООО «Технопарк Наука» номинальной стоимостью 765 000,00 рублей. Списаны акции ЗАО «Деловой центр Ямское поле» на сумму 600 425 344,48 рублей

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2012 года предоставленные займы включали:

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на 31.12.2012	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Альп-центр на Ямском»	6 723 963,06	31.12.2015	Ставка рефинансирования	

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В результате реорганизации в форме присоединения ЗАО «Деловой центр Ямское поле» к ОАО «Ямское поле», к обществу перешла в порядке универсального правопреемства дебиторская задолженность на сумму 228 680 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 72 706 тыс. руб.

В составе указанной задолженности можно выделить следующих наиболее крупных дебиторов:

ООО «Холдинг Ямское поле» - 47 204 тыс.руб.

ООО «Наука-связь» - 2 249 тыс.руб.

ОАО «Торфот» - 2 301 тыс.руб.

ООО «Русская страховая транспортная компания» - 1 153 тыс.руб.

ООО «Балканика» - 1 443 тыс.руб.

ООО «Оздоровительный комплекс-Наука» - 6 520 тыс.руб.

В результате реорганизации в форме присоединения ЗАО «Деловой центр Ямское поле» к ОАО «Ямское поле», к обществу перешла в порядке универсального правопреемства кредиторская задолженность на сумму 17 657 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 620) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 78 799 тыс.руб.

В составе указанной задолженности можно выделить следующих наиболее крупных кредиторов:

Бялошицкий О.А. – 3 052 тыс.руб.

Епишин А.Н. – 3 927 тыс.руб.

Куличик И.М. – 3 029 тыс.руб.

Фильков А.Н. – 4 780 тыс.руб.

Татуев А.И. – 3 052 тыс.руб.

Якименко А.А. – 7 540 тыс.руб.

ООО «Доктор Веб» - 5 260 тыс.руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	31 декабря		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Средства в кассе	86 823	-	-
Средства на расчетных счетах	12 285 789	2 742 467	3 506 273
Итого денежные средства	12 372 612	2 742 467	3 506 273
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	12 372 612	2 742 467	3 506 273

10. Доходы и расходы организации.

В отчетном периоде в организации действовал следующий порядок признания выручки для целей бухгалтерского и налогового учета: метод начислений.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Наименование показателей	2010 год	2011 год	2012 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	162 673	256 448	365 515
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	93 357	106 930	110 831
Валовая прибыль	69 316	149 518	254 684
Коммерческие и управленческие расходы	6 767	51 350	67 392

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

№ пп	Наименование затрат	Сумма затрат в 2010 году (тыс.руб.)	Сумма затрат в 2011 году (тыс.руб.)	Сумма затрат в 2012 году (тыс.руб.)
1	Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы		1 742	1 362
2	Затраты на оплату труда	5 455	18 373	27 243
3	Отчисления на социальные нужды	637	4 200	9 500
4	Амортизация	2 896	3 052	19 408
5	Прочие затраты	90 916	130 913	120 788
6	Итого затрат	99 904	158 280	178 301

Совокупные начисленные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 29 208 тыс. руб., 25 747 тыс. руб. и 21 189 тыс. руб. в течение 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно. Общество использовало следующие виды энергетических ресурсов: электрическую, тепловую энергию и газ.

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В состав статьи «Доходы от участия в дочерних и зависимых обществах» включен доход, полученный от ООО «Технопарк Наука» в виде части прибыли, распределенной между его участниками в соответствии со статьей 28 ФЗ-14 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В состав статьи «Доходы/расходы от ценных бумаг и финансовых вложений» включены свернуто доходы и расходы по операциям купли-продажи собственных акций по договорам с ООО «Оздоровительный комплекс «Наука».

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества свернуто.

В состав статьи «Проценты к уплате (по кредитам и займам)» включены проценты, начисленные по кредитным договорам № 1715 от 17.08.2012, № 1542 от 04.04.2011

В 2012 г. в состав статьи «Прочие расходы» включены расходы на предпроектные предложения «Реконструкция корпуса №7» с организацией металлического свода с корпусом № 4 и «Реконструкция корпуса № 4» с увеличением общей площади до 15 000 м² на сумму 14 508 тыс.руб.

В 2012 г. в состав статьи «Штрафы, неустойки по договорам» включена договорная неустойка, признанная Обществом по договорам купли-продажи акций ЗАО «Деловой центр Ямское поле» на сумму 23 177 тыс. руб. за нарушение сроков оплаты.

12. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 2 357 900 (Два миллиона триста пятьдесят семь тысяч девятьсот) рублей и составляется из 11 789 500 (Одиннадцать миллионов семьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,2 (ноль целых две десятых) рубля каждая.

Резервный капитал Общества составляет 117 895 рублей.

Наиболее крупными акционерами являются:

- Федеральное агентство по управлению государственным имуществом – 20%
- Якименко А.А. – 22,42%

13. Учет государственной помощи.

В 2012 году государственную помощь общество не получало.

14. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

В 2012 году ОАО «Ямское поле» привлекло кредит в Сбербанк России ОАО (№ 1715 от 17.08.2012), сумма кредита 200 000 000,00 рублей

Валюта	Российский рубль
Процентная ставка,% годовых	14
Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2012	200 000 000,00
Проценты, начисленные на 31.12.2012	7 803 278,70

В результате реорганизации ЗАО «Деловой центр Ямское поле» в форме присоединения к ОАО «Ямское поле», ОАО «Ямское поле» стало универсальным правопреемником по кредитному договору № 1542 от 04.04.2011 г., заключенному между ЗАО «Деловой центр Ямское поле» и Сбербанк России ОАО. Сумма кредита по вышеуказанному договору составляет 200 000 000,00 рублей.

Валюта	Российский рубль
Процентная ставка, % годовых	12,25
Сумма задолженности по основному долгу на 31.12.2012	179 020 000,00
Проценты, начисленные на 31.12.2012	19 385 590,62

Общая сумма погашенных кредитов 14 820 000 рублей и выплаченных по ним процентов в течение 2012 г. составила 26 786 404,93 руб.

15. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2013 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

16. Налоговые обязательства. Задолженность перед внебюджетными фондами. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетным фондам по налогам и сборам имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2012
Налог на прибыль (доход)		
Налог на добавленную стоимость	5 989 759	12 319 002
Земельный налог	581 042	895 575
Налог на доходы физических лиц	1 521	
Налог на имущество	383 379	5 626 259
Внебюджетные фонды	-	-
Прочие:	5 178	9 320
Итого задолженность перед бюджетом	6 960 879	18 850 156

В 2012 году сумма постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль по сравнению с бухгалтерской прибылью составила 4 883 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с наличием расходов, не принимаемых для целей налогообложения, в частности со списанием просроченной дебиторской задолженности.

В 2012 году сумма возникших вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 111 190 руб., погашенных в отчетном году 112 481 руб.

Вычитаемые временные разницы в основном вызваны:

- Разница в оценке стоимости

Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 1 094 977 руб., погашенных в отчетном году 711 494 руб.

Налогооблагаемые временные разницы в основном вызваны:

- Разница в оценке стоимости
- Применение амортизационной премии

Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил 27 738 219 руб., 19 480 738 руб. и 12 843 559 руб. за 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно.

НДС

Сумма НДС, исчисленного по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав), включая НДС, исчисленный при поступлении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав), и сумма восстановленного НДС, ранее принятого к вычету по оплате, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг, имущественных прав), составила 48 904 541 руб., 26 742 667 руб. и 15 758 128 руб. за 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно.

17. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации.

Выручка от основных видов деятельности	составила в 2012 году 365 515 тыс.руб.
Прочие доходы	8 664 тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	119 791 тыс.руб.
Чистая прибыль	91 655 тыс.руб.
Чистые активы	365 852 тыс.руб.

Условия ведения деятельности Общества

Несмотря на то, что российская экономика считается рыночной, она продолжает демонстрировать определенные особенности, более свойственные экономике развивающегося рынка. К характерным особенностям которого, относятся относительно высокие темпы инфляции, существование валютного контроля, не позволяющего национальной валюте стать ликвидным платежным средством за пределами РФ, а также другие особенности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от политики и действий правительства, направленных на реформирование административной и правовой систем, а также экономики.

Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

18. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами, информация, о которых подлежит раскрытию в соответствии с п.10 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749) проводились:

- Заключен агентский договор № 2/ЯП от 03.03.2010 между ОАО «Ямское поле» и ООО «Оздоровительный Комплекс «Наука», по которому агент от своего имени заключает договоры на осуществление коммерческой и хозяйственной деятельности по использованию территорий и строений, расположенных по адресу: Московская область, Одинцовский р-н, п.Ямщина, База отдыха «Малые Вяземы», за агентское вознаграждение. Агентское вознаграждение за 2012 год составило – 3 279 000 рублей.
- Заключен договор купли-продажи акций ОАО «Ямское поле» от 28.04.2012 между ОАО «Ямское поле» и ООО «Оздоровительный Комплекс «Наука»: Количество акций – 6 800, сумма сделки – 1 190 000,00 рублей
- Заключен договор купли-продажи акций ОАО «Ямское поле» от 24.12.2012 между ОАО «Ямское поле» и ООО «Оздоровительный Комплекс «Наука» Количество акций – 31 350, сумма сделки – 5 329 500,00 рублей
- ООО «Технопарк» в 2012 году оказало консультационные услуги по сдаче в аренду недвижимости, услуги по поиску и подбору клиентов на сдачу в аренду недвижимого имущества, принадлежащего ОАО «Ямское поле» на праве собственности. Вознаграждение ООО «Технопарк Наука» составило 623 850,25 рублей.

Специальные методы ценообразования при работе со связанными сторонами в 2012 году не применялись.

Информация о возможности осуществления контроля со стороны физических и юридических лиц (в соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (рег.N11749)

№ п/п	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 участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Азиев Магомед Расулович	Россия, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.03.2010 22.06.2012	Доли не имеет	Доли не имеет

2.	Максименко Владимир Михайлович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	Доли не имеет	Доли не имеет
3.	Воронин Георгий Валентинович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	10,72%	10,72%
4.	Мартынов Сергей Александрович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	Доли не имеет	Доли не имеет
5.	Татуев Андрей Иванович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	7,26%	7,26%
6.	Фильков Андрей Николаевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	12,47%	12,47%
7.	Якименко Александр Андреевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2012	22,42%	22,42%
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Ямское поле-капитал»	125 124, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 12	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	06.03.2012	Доли не имеет	Доли не имеет
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Оздоровительный комплекс – Наука»	143051, Московская область, Одинцовский район, деревня Ямицина, улица Заречная, дом 3	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	03.03.2010	0,32%	0,32%
11.	Закрытое акционерное общество «Деловой центр Ямское поле»	125124, Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2 корпус 12	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие	01.07.2011 г.	Доли не имеет	Доли не имеет

			уставный (складочный) капитал данного лица.			
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Технопарк Наука»	125124, Москва, 3-я улица Ямского поля, владение 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	03.03.2010	Доли не имеет	Доли не имеет

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и вознаграждение за участие в органах управления Общества, составило 11 790 тыс. руб., 8 646 тыс. руб. и 3 875 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Входящие в состав Совета директоров государственные служащие не получают вознаграждения от Общества. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим годовым собранием акционеров.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

В результате реорганизации в форме присоединения ЗАО «Деловой центр Ямское поле» к ОАО «Ямское поле», к обществу перешли в порядке универсального правопреемства доля в Уставном капитале ООО «Ямское поле-Капитал» номинальной стоимостью 10 000,00 рублей, доля в Уставном капитале ООО «Технопарк Наука» номинальной стоимостью 765 000,00 рублей.

Политическая ситуация

Изменения в политической ситуации, законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций ОАО «Ямское поле». Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, также как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций ОАО «Ямское поле».

Процедуры правового характера

В отчетном периоде ОАО «Ямское поле» не участвовало в судебных разбирательствах, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность.

19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам признана информация по операционным сегментам.

В деятельности Общества выделяются следующие основные операционные сегменты:

- Аренда недвижимого имущества (г.Москва, 3-я улица Ямского поля д.2)
- Аренда недвижимого имущества (г.Москва, Головинское шоссе, вл.11)
- Аренда недвижимого имущества (Московская обл., Одинцовский район, с/о Большевяземский, п. Ямщина, б/о Малые Вяземы им. Зои Космодемьянской)
- Прочая деятельность

20. События после отчетной даты.

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета существенных событий не произошло.

Генеральный директор
ОАО «Ямское поле»

М.Р.Азиев

Главный бухгалтер
ОАО «Ямское поле»

Е.М.Федорова



В НАСТОЯЩЕМ ДОКУМЕНТЕ
ПРОНУМЕРОВАНО И ПРОШТО
-- 5.4. -- ЛИСТОВ.
ГЕН. ДИРЕКТОР А.В. СМИРНОВ
ООО «БФК АУДИТ»

02 АПР 2013

