

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

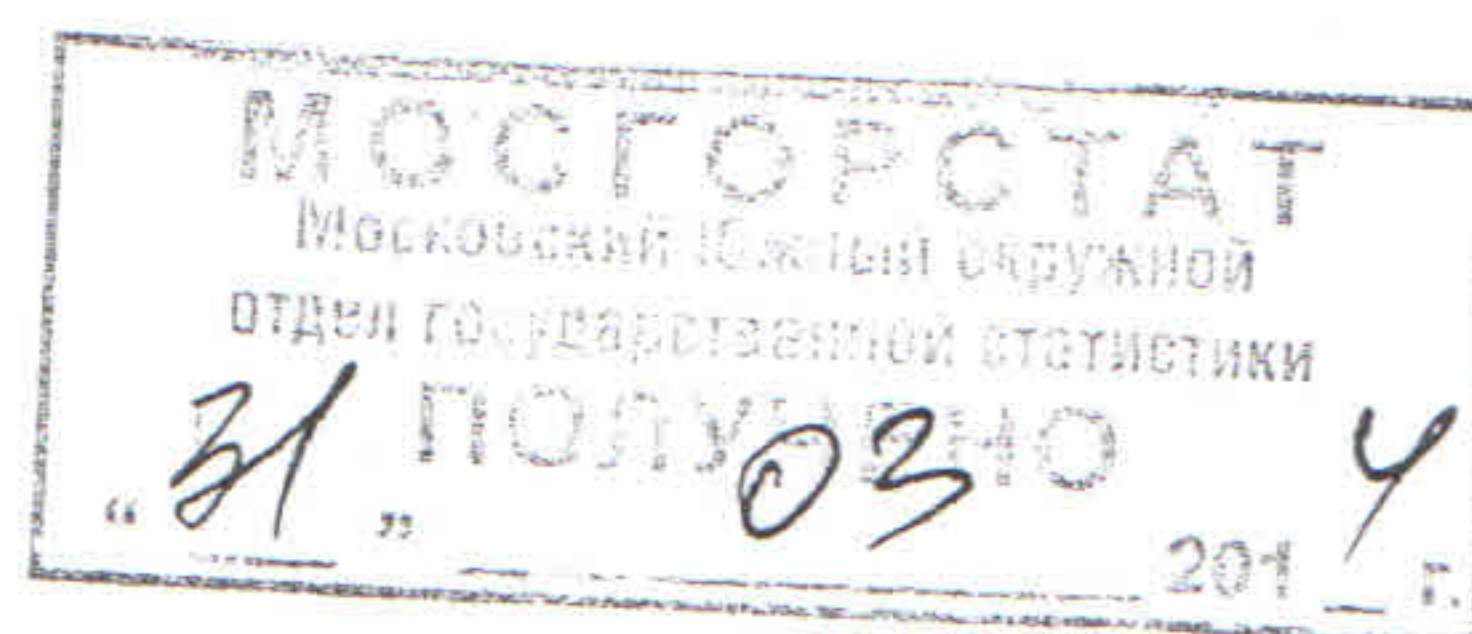
“РЕСПЕКТ-АУДИТ”

119634, г. Москва, ул. Скульптора Мухомовой, д.7
тел. (495) 723-08-86
e-mail: info@respect-audit.ru

От «28» марта 2014 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Московский дрожжевой завод «Дербеневка»**

**за период
с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года**



МОСКВА 2014

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Московский дрожжевой завод «Дербеневка»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Московский дрожжевой завод «Дербеневка»

Место нахождения:

115114, г. Москва, Дербеневская ул., дом 22.

Государственный регистрационный номер
1027739084196

Аудитор

Наименование:

Закрытое акционерное общество «РЕСПЕКТ-АУДИТ»

Место нахождения:

119634, г. Москва, ул. Скульптора Мухиной, д. 7

Государственный регистрационный номер
1047729014541

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России»:

- основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) - № 10401006418;
- номер в реестре АПР - № 1373.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Московский дрожжевой завод «Дербеневка»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Московский дрожжевой завод «Дербеневка» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2013 год и других приложений к бухгалтерской отчетности (в дальнейшем все вместе именуемые – бухгалтерская отчетность).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 Общества, 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 открытого акционерного общества «Московский дрожжевой завод «Дербеневка» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«28» марта 2014 года

Генеральный директор
ЗАО «РЕСПЕКТ-АУДИТ»



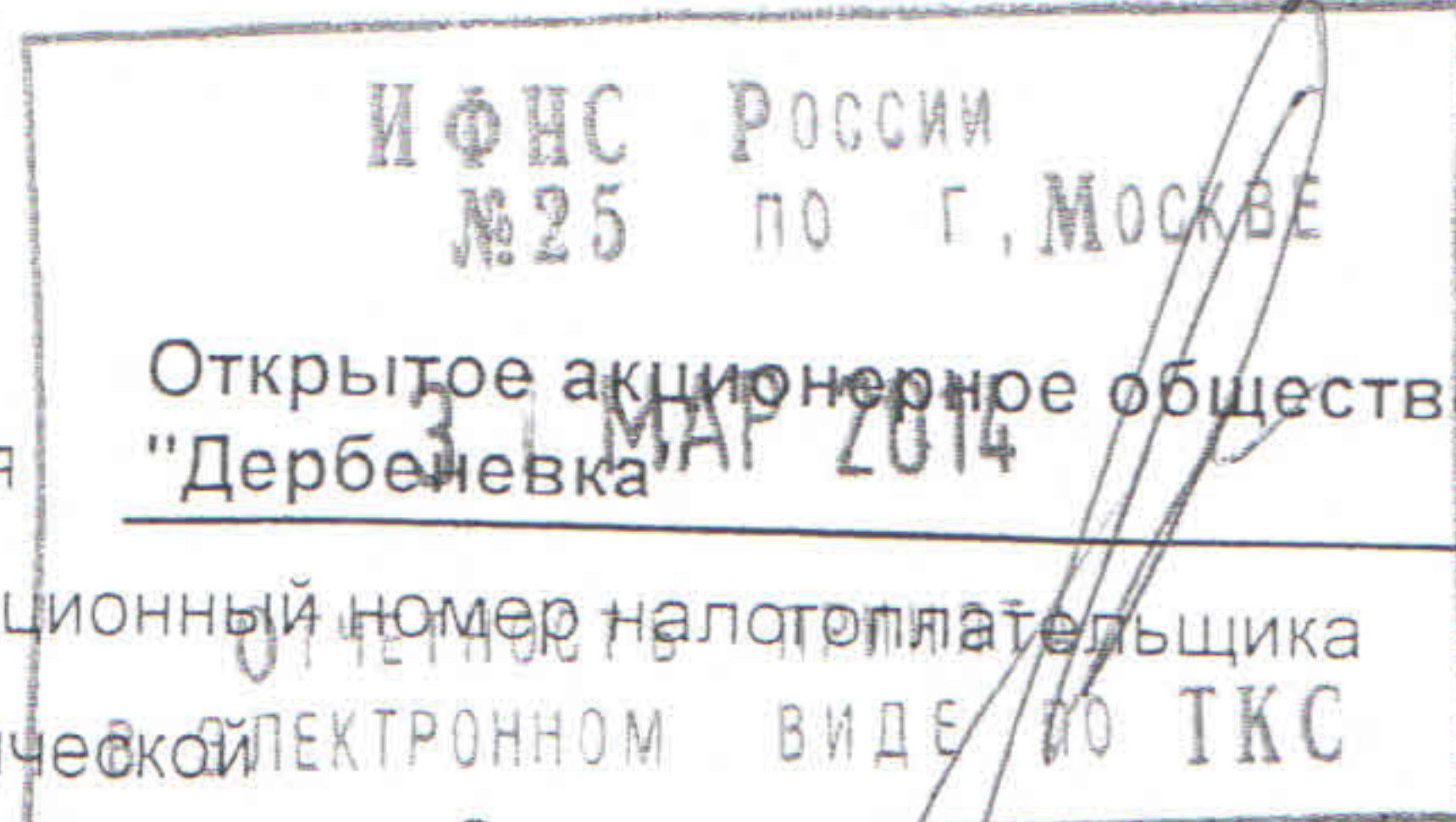
Гречко И.А.

Приложения к аудиторскому заключению

Бухгалтерская отчетность открытого акционерного общества «Московский дрожжевой завод «Дербеневка»

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.



Организация Открытое акционерное общество "Московский дрожжевой завод "Дербеневка"

Идентификационный номер налогоплательщика 011100001

Вид экономической деятельности Сдача внаем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115114, Москва г, Дербеневская ул, дом № 22

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
00353603		
7725008987		
70.20		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	131 626	136 669	138 434
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	53 075	52 609	52 872
3	Финансовые вложения	1170	1 113 392	600	600
	Отложенные налоговые активы	1180	29 583	44 450	44 496
	Прочие внеоборотные активы	1190	104	122	229
	Итого по разделу I	1100	1 327 780	234 450	236 631
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	933	1 092	1 812
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 820	6 820	10 062
5.1	Дебиторская задолженность	1230	69 236	67 507	69 677
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 973	1 485	2 040
	Прочие оборотные активы	1260	7 569	65	568
	Итого по разделу II	1200	86 531	76 969	84 159
	БАЛАНС	1600	1 414 311	311 419	320 790

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 904	12 463	23 327
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 937)	(14 714)	(22 502)
	Итого по разделу III	1300	987	(2 231)	845
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	1 136 634	265 368	252 269
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1	1	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 136 635	265 369	252 269
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	269 385	37 974	48 426
5.3	Кредиторская задолженность	1520	6 866	9 795	18 706
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	438	512	544
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	276 689	48 281	67 676
	БАЛАНС	1700	1 414 311	311 419	320 790

Руководитель



Меньшикова Наталия
Борисовна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Кожевникова Елена
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация Открытое акционерное общество "Московский дрожжевой завод "Дербеневка"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

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	2013
00353603		
7725008987		
70.20		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	39 447	33 144
6	Себестоимость продаж	2120	(29 849)	(25 966)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 598	7 178
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(6 817)	(7 583)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 781	(405)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	97 225	-
	Проценты к уплате	2330	(92 141)	(13 809)
	Прочие доходы	2340	168 873	21 953
	Прочие расходы	2350	(158 653)	(10 766)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 085	(3 027)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 250)	(653)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(2)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(14 867)	(47)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 218	(3 076)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	3 218	(3 076)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	201	(192)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



УКОВОДИТЕЛЬ

Меньшикова Наталия
Борисовна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

ВНТ
(подпись)

Кожевникова Елена
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2013г.

Коды		
0710003		
31	12	2013
00353603		
7725008987		
70.20		
47	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Московский дрожжевой завод "Дербеневка" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Сдача внаем собственного недвижимого имущества по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

по ОКОПФ / ОКФС

Открытое акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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 2011 г.	3100	16	-	23 327	4	(22 502)	845
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 864	10 864
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	10 864	10 864
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	-	-	(10 864)	-	(3 076)	(13 940)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 076)	(3 076)
переоценка имущества	3222	X	X	(10 864)	X	-	(10 864)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	16	-	12 463	4	(14 714)	(2 231)
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 777	3 777
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 218	3 218
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	559	559
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	-	-	(559)	-	(559)	(559)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(559)	X	-	(559)
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	16	-	11 904	4	(10 937)	987

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 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	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	987	(2 231)	845



Руководитель
Меньшикова Наталья
Борисовна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер
(подпись)

Кожевникова Елена
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация Открытое акционерное общество "Московский дрожжевой завод "Дербеневка"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Сдача внаем собственного недвижимого имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Открытое акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
00353603		
7725008987		
70.20		
47	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 088	41 533
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 170	2 835
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 568	30 829
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 350	7 869
Платежи - всего	4120	(139 236)	(40 843)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 652)	(19 523)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 156)	(8 849)
процентов по долговым обязательствам	4123	(80 497)	(8 390)
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(23 931)	(4 081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(95 148)	690
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	755 430	379
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	379
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	658 194	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	97 236	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 739 345)	(554)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 218)	(554)
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	(1 738 127)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(983 915)	(175)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 159 468	68 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 159 468	68 500
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	(76 383)	(69 570)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(76 383)	(69 570)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 083 085	(1 070)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 022	(555)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 485	2 040
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 973	1 485
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 534)	-

Руководитель



Меньшикова Наталия
Борисовна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Кожевникова Елена
Викторовна
(расшифровка подписи)

28 марта 2014 г.

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	30 338	(15 910)	1 344	(11 654)	6 020	(431)	-	-	20 028	(10 321)
в том числе:	5210	за 2012 г.	35 182	(19 081)	1 216	(6 060)	3 544	(373)	-	-	30 338	(15 910)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	23 581	(11 761)	331	(8 697)	4 745	(360)	-	-	15 215	(7 376)
Сооружения	5211	за 2012 г.	25 845	(13 170)	1 103	(3 367)	1 708	(299)	-	-	23 581	(11 761)
	5202	за 2013 г.	1 464	(1 150)	1 013	(590)	372	(26)	-	-	1 887	(804)
	5212	за 2012 г.	2 341	(1 894)	-	(877)	745	(1)	-	-	1 464	(1 150)
Производственный инвентарь	5203	за 2013 г.	1 969	(1 344)	-	(621)	280	(30)	-	-	1 348	(1 094)
Здания	5213	за 2012 г.	2 031	(1 322)	1	(63)	21	(43)	-	-	1 969	(1 344)
	5204	за 2013 г.	2 738	(1 278)	-	(1 552)	502	(13)	-	-	1 186	(789)
Другие виды основных средств	5214	за 2012 г.	3 513	(1 607)	-	(775)	341	(12)	-	-	2 738	(1 278)
	5205	за 2013 г.	586	(377)	-	(194)	121	(2)	-	-	392	(258)
	5215	за 2012 г.	507	(392)	112	(33)	33	(18)	-	-	586	(377)
Транспортные средства	5206	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2012 г.	945	(696)	-	(945)	696	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	61 413	(8 804)	1 552	-	-	(1 086)	-	-	62 965	(9 890)
в том числе:	5230	за 2012 г.	60 752	(7 880)	661	-	-	(924)	-	-	61 413	(8 804)
Машины и оборудование	5221	за 2013 г.	38 805	-	-	-	-	-	-	-	38 805	-
	5231	за 2012 г.	38 805	-	-	-	-	-	-	-	38 805	-
Здания	5222	за 2013 г.	22 325	(8 532)	1 552	-	-	(1 075)	-	-	23 877	(9 607)
	5232	за 2012 г.	21 664	(7 636)	661	-	-	(896)	-	-	22 325	(8 532)
Транспортные средства	5223	за 2013 г.	283	(272)	-	-	-	(11)	-	-	283	(283)
	5233	за 2012 г.	283	(244)	-	-	-	(28)	-	-	283	(272)

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 2013 г.	122 241	1 344	(322)	(1 344)	121 919
	5250	за 2012 г.	122 333	1 287	(276)	(1 103)	122 241
в том числе:							
Проектные работы	5241	за 2013 г.	87 987	-	-	-	87 987
	5251	за 2012 г.	87 733	254	-	-	87 987
Прочие	5242	за 2013 г.	34 254	1 344	(322)	(1 344)	33 932
	5252	за 2012 г.	34 600	1 033	(276)	(1 103)	34 254

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	123	74
в том числе:			
Система безопасности (видеонаблюдения)	5261	123	74
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14 270	14 603	14 066
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	376 710	242 938	242 938
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	14 667	8 985	8 985
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	600	-	1 112 792	-	-	-	-	1 113 392	-
	5311	за 2012 г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
в том числе: займы	5302	за 2013 г.	-	-	1 112 792	-	-	-	-	1 112 792	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2013 г.	600	-	1 112 792	-	-	-	-	1 113 392	-
	5310	за 2012 г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	1 092	-	922	(1 081)	-	X	933	-	
	5420	за 2012 г.	1 812	-	26 817	(27 536)	-	X	1 092	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	1 092	-	922	(1 081)	-		933	-	
	5421	за 2012 г.	1 812	-	26 816	(27 536)	-		1 092	-	
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2013 г.	75 409	(7 902)	72 678	70	(71 263)	-	244	-	76 894	(7 658)
	5530	за 2012 г.	77 967	(8 290)	58 279	47	(60 246)	(638)	388	-	75 409	(7 902)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2013 г.	9 895	(4 775)	47 168	70	(47 094)	-	241	-	10 039	(4 534)
	5531	за 2012 г.	9 772	(4 778)	43 453	47	(43 124)	(253)	3	-	9 895	(4 775)
	5512	за 2013 г.	49 909	(3 116)	17 640	-	(23 695)	-	116	-	43 854	(3 000)
	5532	за 2012 г.	52 478	(3 498)	14 504	-	(16 688)	(385)	382	-	49 909	(3 116)
	5513	за 2013 г.	15 605	(11)	7 870	-	(474)	-	(113)	-	23 001	(124)
Прочая	5533	за 2012 г.	15 717	(14)	322	-	(434)	-	3	-	15 605	(11)
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2013 г.	75 409	(7 902)	72 678	70	(71 263)	-	244	X	76 894	(7 658)
	5520	за 2012 г.	77 967	(8 290)	58 279	47	(60 246)	(638)	388	X	75 409	(7 902)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.			На 31 декабря 2011 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		7 658	7 658	7 902	7 902	8 290	8 290	8 290	8 290	8 290
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	4 534	4 534	4 775	4 775	4 778	4 778	4 778	4 778	4 778
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	3 000	3 000	3 116	3 116	3 498	3 498	3 498	3 498	3 498
прочая	5542	124	124	11	11	14	14	14	14	14
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Изменения за период										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	265 368	1 178 099	82 109	(149 869)	-	(239 073)	1 136 634	
в том числе:	5571	за 2012 г.	252 269	33 787	10 571	(31 259)	-	-	265 368	
кредиты	5552	за 2013 г.	-	1 168 842	79 669	(135 718)	-	-	1 112 793	
займы	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2013 г.	265 368	9 257	2 440	(14 151)	-	(239 073)	23 841	
прочая	5573	за 2012 г.	252 269	33 787	10 571	(31 259)	-	-	265 368	
	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	47 769	90 301	51 621	(148 840)	(3 673)	239 073	276 251	
в том числе:	5580	за 2012 г.	67 132	110 337	3 238	(121 342)	(11 596)	-	47 769	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	3 273	21 299	-	(21 138)	(2 111)	-	1 323	
	5581	за 2012 г.	14 310	17 578	-	(17 070)	(11 545)	-	3 273	
авансы полученные	5562	за 2013 г.	4 306	35 129	-	(34 849)	(1 063)	-	3 523	
	5582	за 2012 г.	3 547	38 460	-	(37 649)	(52)	-	4 306	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	1 810	9 107	-	(9 286)	-	-	1 631	
	5583	за 2012 г.	374	6 481	-	(5 046)	1	-	1 810	
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2013 г.	37 974	5 318	51 621	(64 127)	(474)	239 073	269 385	
	5585	за 2012 г.	48 426	39 000	3 238	(52 690)	-	-	37 974	
прочая	5566	за 2013 г.	406	19 448	-	(19 440)	(25)	-	389	
	5586	за 2012 г.	475	8 818	-	(8 887)	-	-	406	
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	7 940	6 030
Расходы на оплату труда	5620	8 079	8 810
Отчисления на социальные нужды	5630	2 119	2 288
Амортизация	5640	1 027	955
Прочие затраты	5650	17 501	15 466
Итого по элементам	5660	36 666	33 549
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	36 666	33 549

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	512	719	(793)	-	438
в том числе:						
Оценочное обязательство и резерв на отпуск	5701	512	719	(793)	-	438
	5702	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-		-
Выданные - всего	5810	1 100 724	988 843	1 010 372
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 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 2013 г.				
	за 2012 г.				
в том числе:	5910				
	5920				
	5911				
	5921				

**Открытое акционерное общество
«Московский дрожжевой завод «Дербеневка»**

115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 22, ИНН-7725008987, КПП 772501001, тел.(499) 235-03-00

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 г.

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Московский дрожжевой завод «Дербеневка» (далее также Общество) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21 октября 1992 г. Свидетельство № 015.417 серия ЛО № 042881 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц МРИ МНС России №39 по г. Москве за № 1027739084196 19 августа 2002 г. Свидетельство 77 № 008013199.

Общество имеет местонахождение:

115114, г. Москва, ул. Дербеневская, дом 22.

Организационно-правовая форма - Открытое акционерное общество (ОКОПФ – 47, ОКФС – 34)

Руководитель – Меньшикова Наталия Борисовна тел: (499)235-71-69

Главный бухгалтер – Кожевникова Елена Викторовна тел: (499)235-03-00

Малым предприятием не являемся, доля учредителей юридических лиц в уставном капитале – более 25%

Среднесписочная численность – 14 чел.

Уставный капитал Общества составляет 16126 рублей

Количество акций, принадлежащим юридическим лицам - 14932

Количество акций, принадлежащим физическим лицам - 1194

Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.

Основным видом деятельности в 2013 году являлась сдача недвижимости в аренду.

Сообщаем, что:

- Общество применяет общий режим налогообложения;
- ГСМ не реализуем;
- Землей не владеем;
- Игровым бизнесом не занимаемся;
- Подакцизных товаров не производим;
- Автотранспортные средства на балансе имеются;
- Производством, разливом, хранением и оптовой реализацией алкогольной продукции не занимаемся.
- Денежные средства физических и юридических лиц для хранения, инвестирования, доверительного управления и иных операций на финансовом и фондовом рынках не привлекались.

II. Раскрытие информации, исходя из предъявляемых требований, существенных элементов учетной политики и существенных показателей, не отраженных в других формах отчетности

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Величина активов и обязательств, включенная в показатели бухгалтерской отчетности, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2013 г. Курсы валют составили на эту дату – 32,7292 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств составила:

- положительные курсовые разницы – 153 236 477,56 руб.
- отрицательные курсовые разницы – 132 322 499,02 руб.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2013 г. положения действующего гражданского, валютного, трудового и налогового законодательства интерпретированы Обществом корректно.

2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

- Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:
40 000 рублей за единицу

2.2. Определение инвентарного объекта

- Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.3. Способ учета объектов недвижимости

- По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.5. Переоценка ОС

- не осуществляется.

2.6. Способ начисления амортизации

- Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):
 - линейный способ;

Амортизация основных средств осуществляется:

- приобретенных до 01.01.2002 г. - по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072:

здания	- 1 % в год,
машины и оборудование	- 10% в год,
компьютерная техника	- 10 % в год,
прочие	- 12,5 % в год

- приобретенных после 01.01.2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

2.7. Сроки полезного использования устанавливается с учетом Классификации, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

- номенклатурный номер;

3.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

- по фактической себестоимости.

3.3. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

3.4. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

- по средней себестоимости;

3.5. Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели

- путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

3.6. Порядок учета тары

- с применением учетных цен, дифференцированно по видам тары (по наименованиям, размерам, сортам и т.п.).

3.7. Способ признания управленческих расходов

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;

3.8. Способ учета списания стоимости специальной оснастки (услуг);

- линейным способом.

3.9. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

- по дебету счета 10 «Материалы» и открываемому к нему субсчету «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»;

4. Расходы будущих периодов

4.1. Способ списания расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся (счет 97)

5. Финансовые вложения

5.1. Единицей учета финансовых вложений является серия.

5.2. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостями производится равномерно в течение срока обращения, на финансовые результаты организации.

5.3. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 «Прочие доходы и расходы» производится равномерно ежемесячно.

5.4. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтной стоимости не составляется.

5.5. Установить, что оценку выбывших ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, осуществлять по первоначальной стоимости единицы.

5.6. Установить, что сопутствующие затраты (информационно-консультационные услуги, вознаграждение посреднику и т.п.) включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату.

6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

6.1. Способ учета дисконта по облигациям

Дисконт по причитающимся к оплате облигациям отражается:

- единовременно в составе прочих расходов;

6.2. Способ списания дополнительных расходов по займам

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

7.1. Способ оценки оценочного обязательства:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

7.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Установить доходами от обычных видов деятельности являются доходы:

- доходы от сдачи недвижимости в аренду;
- доходы от предоставления технической возможности доступа;
- право на представление Услуг связи в зданиях.
- доходы согласно учредительным документам.

9.2. Установить прочими доходами являются доходы:

- возмездное оказание услуг;
- штрафы, пени, неустойки;
- продажа основных средств;
- прочие услуги.

10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

12. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

13. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2014 год не вносились.

14. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

Учетная политика сформирована, руководствуясь законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами (п. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 г.).

15. Информация о связанных сторонах:

1. Акционеры:

Юридические лица – 92,60% доля владения акций

Физические лица – 7,4% доля владения акций

Начисления и выплаты не производились.

2. Совет директоров:

количество 5 человек.

Начисления и выплаты начислений не производились.

3. ОАО «МДЗ «Дербеневка» является участником ООО «Гласис» 690002 Приморский край, г. Владивосток, проспект Красного Знамени, д.59 в уставном капитале в сумме 99700 руб.

Дивиденды не начислялись и не перечислялись.

4. ОАО «МДЗ «Дербеневка» является акционером ОАО АКБ «Лефко-банк» 119991, г. Москва, ул. Вавилова, д.38 к.6 и имеет 5000 акций в сумме 500 000 руб.

Лицензия отозвана приказом Банка России № ОД-853 от 13.11.2008 и назначен конкурсный управляющий.

5. Генеральный директор – Меньшикова Наталия Борисовна.

Генеральному директору начислялась и выплачивалась зарплата согласно трудовому договору.

Остаток задолженности по выплате зарплаты на 31.12.2013 за декабрь 2013 г. по не наступившему сроку платежа, согласно положения об условиях оплаты труда работников от 01.06.2013 г., составляет 62 318 руб.

Раскрытие иной информации.

- Бухгалтерский учет в обществе осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

- Выручка от реализации признавалась по мере оказания услуг в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99.

- Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на счета продаж отчетного периода.

Состав финансовых вложений (тыс.руб.):

Виды финансовых вложений	На 31.12.2013	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Долгосрочные финансовые вложения			
Акции	500	500	500
Вклад в уставный капитал	99,7	99,7	99,7
Займы выданные	1112792,8		
Итого	1113392,5	599,7	599,7

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	8	10	28
Средства на расчетных счетах	2032	1963	1457
Средства на валютных счетах	-	-	-
<i>Итого денежные средства</i>	<i>2040</i>	<i>1973</i>	<i>1485</i>
Денежные документы	9	9	9
<i>Денежные документы</i>	<i>9</i>	<i>9</i>	<i>9</i>

Денежные средства, недоступные для использования Обществом (тыс.руб.)

Наименование недоступных для использования денежных средств	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2012
Итого денежные средства, недоступные для использования	0	0	0

Информация по учету налога на прибыль

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов налога на прибыль организаций»

Формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете производится на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Расхождения между прибылью, определенной в бухгалтерском учете, и налогооблагаемой прибылью обусловлены различными правилами, установленными для учета тех или иных операций для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения, в частности:

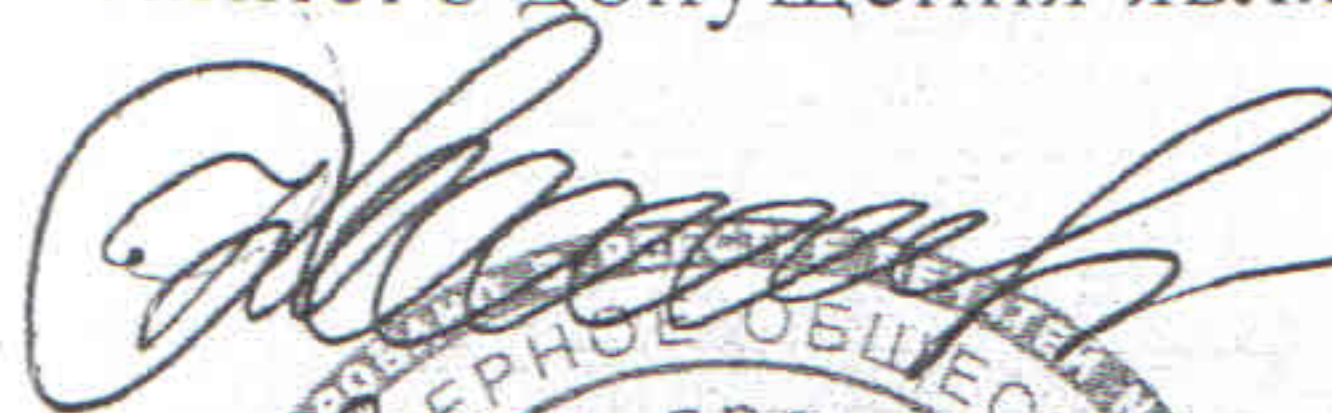
- различиями в первоначальной стоимости объектов основных средств, обусловленными различным порядком отражения процентов по долговым обязательствам, использованным при создании (приобретении) инвестиционных активов;
- признанием в составе расходов в бухгалтерском учете расходов по созданию резерва на отпуск в 2013 г., признаваемых для целей налогообложения в тех периодах, когда будет осуществляться фактическая оплата отпусков;
- наличием расходов (доходов), не признаваемых при исчислении налогооблагаемой прибыли;
- проведение модернизации основных средств.

Показатели		Налоговые обязательства	
	Сумма, тыс.руб.	Вид обязательства	Сумма, тыс.руб.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	-18085,29	Условный расход	-3617,06
<i>Постоянные разницы</i>			
Расходы (доходы), не признаваемые для налогообложения	-56251,73	Постоянное налоговое обязательство	-11250,34
<i>Временные разницы</i>			
Амортизация	-4,17	Отложенный налоговый актив	-0,83
Резерв на отпуск	74,14	Отложенный налоговый актив	14,83
Спецодежда	0,42	Отложенное налоговое обязательство	0,08
Перенос убытков	74265,51	Отложенный налоговый актив	14853,10
Восстановление резерва сомнит. долга	1,12	Постоянный налоговый актив	0,22
Налоговая база	0	Налог на прибыль	0

События после отчетной даты отсутствуют.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор



Меньшикова Н.Б.

Главный бухгалтер



Кожевникова Е.В.