

ЗАО «СВ-АУДИТ»
Россия, 105066, г. Москва, а/я 65
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, кор. 20
Тел./факс: (495) 771-6565
E-mail: sv-audit@sv-audit.ru
Http://www.sv-audit.ru

На 100% профессионалы для Вашего бизнеса

Исх. № 60 от 15.04.2013

Аудиторское заключение

2013г.

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Шуваловский», далее именуемое указывается ОАО «Шуваловский»

Государственный регистрационный номер 1027801545408

194291, г. Санкт-Петербург, пр-кт Просвящения, д. 37

Аудитор:

Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1027739080764

123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 3, стр. 7

Является членом СРО НП АПР, номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 10301050686

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Шуваловский», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Мы провели 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 аудируемого лица, 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Шуваловский» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор департамента аудита
ЗАО «СВ-Аудит»

15.04.2013 г.



Сахарова Е.А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Шуваловский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача в наем собственного нежилого помещения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

194291, Санкт-Петербург г, Просвещения пр-кт, дом № 37

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
31098300		
7802050023		
70.20.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	1	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 615	5 735	5 854
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	726	333	35
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 342	6 069	5 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	1
	Дебиторская задолженность	1230	80 372	59 392	41 372
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130	37	300
	Прочие оборотные активы	1260	-	1	-
	Итого по разделу II	1200	80 503	59 430	41 673
	БАЛАНС	1600	86 844	65 499	47 563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 161	2 161	2 161
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 689	47 667	30 757
	Итого по разделу III	1300	67 853	49 831	32 921
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 594	10 594	10 594
	Отложенные налоговые обязательства	1420	311	284	135
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 905	10 878	10 729
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 930	1 930	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 153	2 860	3 913
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	4	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 087	4 790	3 913
	БАЛАНС	1700	86 844	65 499	47 563



Понеделин Олег
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Открытое акционерное общество "Шуваловский"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Сдача в наем собственного нежилого помещения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
31098300		
7802050023		
70.20.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	34 457	34 457
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 457	34 457
	Коммерческие расходы	2210	(11 699)	(10 564)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 758	23 893
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	45	60
	Прочие расходы	2350	(275)	(1 748)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 528	22 205
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 873)	(4 754)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1	163
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(26)	(183)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	392	332
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 021	17 600

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 021	17 600
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



28 февраля 2013 г.

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

Организация **Открытое акционерное общество "Шуваловский"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Сдача в наем собственного нежилого помещения**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
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	2012
31098300		
7802050023		
70.20.2		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 320	22 690
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 320	21 088
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	1 602
Платежи - всего	4120	(22 227)	(22 953)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 145)	(11 103)
в связи с оплатой труда работников	4122	(124)	(765)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(5 593)	(5 352)
по прочим налогам и сборам	4125	(5 361)	(5 674)
прочие платежи	4129	(4)	(59)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	93	(263)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	93	(263)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37	300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	130	37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Петров Олег
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

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

Коды			
0710003			
31	12	2012	
31098300			
7802050023			
70.20.2			
47	16		
384			

Организация Открытое акционерное общество "Шуваловский"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Сдача в наем собственного нежилого помещения
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКФС _____
 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 2010 г.	3100	3	2 161	-	-	30 757	32 921
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 757	30 757
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	30 757	30 757
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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 2011 г.	3200	3	2 161	-	-	47 667	49 831
3а 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 022	18 022
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	18 022	18 022
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	3	2 161	-	-	65 689	67 853

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	67 853	49 831	32 921




 (подпись)
 Олег Геннадьевич Шуваев
 (расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2013 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ПО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОАО «ШУВАЛОВСКИЙ» ЗА 2012 ГОД.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Шуваловский» за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: акционерное общество открытого типа «Шуваловский»
Зарегистрировано решением Регистрационной палаты мэрией Санкт-Петербурга №3626 «03» июня 1993 года о чем в книге регистрации сделана запись №2858
ИНН 7802050023, КПП 780201101
Общество зарегистрировано по адресу: 194291 г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения дом 37, лит. А
Почтовый адрес Общества: 194291 г. Санкт-Петербург, пр. Просвещения дом 37, лит. А
ОГРН 1027700302530 свидетельство серии 77 № 004814398 от 11 октября 2002г.

Согласно реестру акционеров
Уставный капитал Общества установлен в размере 3030 рублей.
Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 1 человек.
Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду нежилых помещений, лицензия не требуется.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ЗАО «СВ-Аудит», зарегистрировано 14.04.1997г, свидетельство о государственной регистрации № 397.009 выдано «14» апреля 1997 года, лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 004172 от «15» мая 2003г. Министерства финансов РФ продлена до 15.05.2013 г., свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1027739080764 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москва от 19.08.2002г.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2012 г.

- Понеделин Олег Геннадьевич - Генеральный директор ОАО «Шуваловский».

1.4 Форма ведения бухгалтерского учета

В Организации применяется *автоматизированная форма* ведения бухгалтерского учета. Для оптимизации учета бизнес-процессов Организация использует интегрированную информационную систему управления на основе системы SAP класса ERP-систем

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики:

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Оценка имущества и обязательств

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самом Обществе - по стоимости его изготовления;
- полученного в качестве вклада в Уставной капитал - по согласованной участниками денежной оценке.

Операции по валютным счетам, а также по операциям в иностранной валюте в 2011 году производились. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательства по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или расходы, за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями Организации по вкладам, в том числе в уставный капитал Организации.

Пересчет стоимости полученных и выданных авансов, а также предварительной оплаты, задатков, выраженной в иностранной валюте, после их принятия к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса иностранной валюты к рублю, Организацией *не производится*.

Бухгалтерский учет имущества, основных средств, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками без округления. Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета обязательств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции

2.3. Нематериальные активы

На балансе предприятия нематериальные активы отсутствуют.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. При принятии к бухгалтерскому учету основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно), организация применяет норму ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункт 5 и учитывает данные основные средства по правилам бухгалтерского для материально-производственных запасов. В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к бухгалтерскому учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как операционный расход.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление.

При получении основных средств, в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная участниками денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Инвентаризация основных средств проводится при смене МОЛ, но не реже одного раза в 3 года. Выявленные при инвентаризации основные средства, оказавшиеся в излишке, приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации. Соответствующая сумма зачисляется на финансовые результаты организации.

На балансе предприятия земельные участки отсутствуют.

2.5. Материально- производственные запасы и покупные товары

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет покупных товаров, предназначенных для продажи, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н, Методическими

указаниями по бухгалтерскому учету материально - производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. №119н, Методическими рекомендациями по учету и оформлению операций приема, хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утвержденными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5, на счете 41 "Товары. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются, и отражаются в составе расходов на продажу. При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости единицы товаров за месяц (взвешенная оценка). Оценка товаров по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) товаров путем деления общей себестоимости группы (вида) товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца

2.6. Расчёты с дебиторами и кредиторами.

Организация осуществляет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами, руководствуясь действующими нормативно-правовыми актами, включая Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина от 29.07.1998 г. №34н), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (№129-ФЗ от 21.11.1996 г.), Инструкцию по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н).

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Организации от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Организации перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Организация осуществляет перевод краткосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности в долгосрочную, в случаях, если по условиям договора сроки погашения задолженности пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности осуществляется *автоматизировано* в системе SAP ежемесячно на последний день месяца.

Общество создает Резерв по сомнительным долгам.

2.7 Расчеты по займам и кредитам

Организация осуществляет учет полученных займов и кредитов, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 6 октября 2008 г. №107н.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок не более 12 месяцев, отражаются в составе краткосрочной задолженности.

Заемные (кредитные) средства, полученные на срок более 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочной задолженности.

Если на отчетную дату квартальной (годовой) отчетности до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток (часть) такой задолженности переводится в состав краткосрочной задолженности и учитывается на счете Р66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Реклассификация задолженности по кредитам и займам производится автоматизировано в системе учета SAP ежемесячно на последний день месяца

2.8. Расчёты по налогу на прибыль

Отчетным периодом в Обществе по налогу на прибыль – установить 1 квартал, полугодие, девять месяцев, налоговым периодом - год. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ (равными долями в размере одной трети фактически уплаченного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей).

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н. а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

3. Основные показатели эффективности деятельности Общества

По состоянию на 01 января и 31 декабря 2012 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	01.01.2012	31.12.2012
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	49 831	67 853
Коэффициент абсолютной ликвидности = стр.1240+стр.1250/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	0,012	0,021
Коэффициент текущей ликвидности = стр.1200/(стр.1500-стр.1530-стр.1540)	22,9	14,11
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами =(стр.1300+стр.1400+стр.1530- стр.1100)/стр.1200	0,834	0,833
Рентабельность продаж, % =(стр.2200/стр.2110)*100%	0,69	0,66

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Основные средства – строка 1130

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2012 году по группам было следующим: (в тыс. руб.)

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2012г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2012г.
Вычислительная техника	17 783,19	-	-	17 783,19
Здания, сооружения	7 111 111,45	-	-	7 111 111,45

Земельные участки	47 803	-	-	47 803
Кассовое оборудование	2 924	-	-	2 924
Другие виды основных средств	275 885,04	-	-	275 885,04
Итого	7 455 506,68	-	-	7 455 506,68

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2012г.	Начисленная амортизация за 2012 г.	Списано амортизация по выбывшим в течении года ОС	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2012г.
Вычислительная техника	17 783,19	0		17 783,19
Здания, сооружения	1 602 306,08	80 616,67		1 682 924,75
Земельные участки	0	0		0
Кассовое оборудование	2 924	0		2924
Другие виды основных средств	97 148,12	38 859,26		136 007,38
Итого	1 720 161,39	119 475,93		1 839 637,32

4.2. Капитальные вложения – строка 1170

Объём капитальных вложений за 2012 год составил (тыс. руб.):

Остаток незавершенного строительства на 31.12.2012г.	0
--	---

4.3. Материально-производственные запасы и товары для перепродажи – строка 1210

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

Группа МПЗ	Стоимость запасов, тыс. руб. (без НДС)
МПЗ	0
Товары для перепродажи	0
Расходы будущих периодов (краткосрочные)	0
Итого	0

4.4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, подлежащие отнесению на текущие расходы Общества более чем через 12 месяцев после отчетной даты составляют **0 руб.** В бухгалтерском балансе отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

4.5. Краткосрочная дебиторская задолженность – строка 1230

Краткосрочная задолженность ООО «Шуваловский» по состоянию на 31.12.2012г. составляет **80 372 тыс.руб.**

Вид задолженности	На 31.12.2012г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	73 893
Авансы выданные	1 026
Расчеты по налогам и сборам	5 400
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Прочая дебиторская задолженность	53

Вся краткосрочная дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

4.6. Долгосрочные финансовые вложения – строка 1170

Данная строка равна - 0

4.7. Уставный капитал – строка 1310

По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал составляет **3 030** рублей. По состоянию на 31 декабря 2012 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года присоединение прочих организаций не производились.

4.8. Чистая прибыль и её распределение – строка 1370

Чистая прибыль Общества за 2012 год составляет **65 689 тыс.руб.**

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2012 год. Такое распределение будет отражено после его утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества. Поскольку предлагаемая сумма дивидендов и прочего распределения прибыли на дату подписания настоящей Бухгалтерской Отчетности не определена, она не раскрывается в настоящей Бухгалтерской Отчетности.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность - 1520

Вид задолженности	На 31.12.2012г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84
Авансы полученные	0
Расчеты по налогам и сборам	6 067
Расчеты с персоналом по оплате труда	1
Прочая кредиторская задолженность	0
Итого	6 153

Вся краткосрочная кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами.

4.10. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства – строка 1410 и 1510

Наименование компании	Реквизиты договора	Сумма основного долга, тыс.руб (стр. 1410 Ф1)	Сумма процентов, тыс.руб. (стр. 1510 Ф1)
ООО «Лингстон»	Дог. б/н от 03.07.2007	1 861	184
ОАО «Элта»	Дог. б/н от 04.10.04	8 733	1 747
Итого	-	10 594	1 930

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

5.1. Доходы от деятельности – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) за 2011 год составила:

Выручка от продажи товаров, услуг в тыс.руб.	34 457	100%
Аренда	34 457	100%

5.2. Расходы на деятельность Общества – строки 2120 и 2210

Расходы Общества в тыс. руб	11 699
Амортизация ОС	120
Налог на землю	972
Налог на имущество	124
Расходы на ремонт и ТО	12
Расходы на оплату труда и ЕСН	132
Коммунальные расходы	9 773
Консультационно-юридические услуги	52
Прочие расходы	514

5.3. Внереализационные доходы и расходы Общества – строки 2340 и 2350

Внереализационные доходы в тыс. руб.	45
Прочие доходы	45
Внереализационные расходы в тыс. руб.	275
Отрицательные курсовые разницы	5
Прочие расходы	270

6. Отношения со связанными сторонами.

В 2012 году в ОАО «Шуваловский» были операции с аффилированными лицами по следующим видам: торговли, выдача / получение займов, оказание услуг, в т.ч. аренда.
Перечень аффилированных лиц:

№	Фирменное наименование или ФИО аффилированного	ИНН	Адрес местонахождения юридического лица или место жительства	
---	--	-----	--	--

	лица		физического лица	
1	Закрытое акционерное общество «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»	7728029110	103473, г.Москва, Суворовская пл., д.1	Услуги полученные (ведение бухгалтерского учета), услуги оказанные (аренда)

7. Уровень существенности в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Уровень существенности в бухгалтерском учете определяет существенность одной ошибки и порядок её отражения в учете в зависимости от существенности. Уровень существенности составляет 10% от выручки, что составляет для 2012 г. 3 445 тыс.руб.

Уровень существенности в бухгалтерской отчетности определяет общую совокупность ошибок и порядок ее отражения в зависимости от существенности. Для 2012 г. :

№ п/п	Показатель	На конец отчетного периода, тыс.руб.	Доля, принимаемая для расчета, %	Значение, принимаемое для расчета (гр.3*4/100)
1	Чистая прибыль (стр.2300 ф.2)	18 021	10	1 802
2	Выручка без НДС (стр.2110 ф.2)	34 457	10	3 445
3	Себестоимость (2120+2210+2220 ф.2)	11 699	10	1 170
4	Валюта баланса (стр.1600 ф.1)	86 844	10	8 684
5	Собственный капитал (стр.1300 ф.10)	67 853	10	6 785
6	Среднее значение показателя гр.6 (1+2+3+4+5)/5	x	x	4 377

Генеральный директор ОАО «Шуваловский» _____ Понеделин О.Г.

Главный бухгалтер ОАО «Шуваловский» _____ Эйсмонт И.А.



Пролито, пронумеровано и
сцеплено печатью

листа (ов)

