

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**Акционерам открытого акционерного общества
«Комбайнмашстрой»**

Сведения об аудируемом лице (далее – Аудируемое лицо)

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Комбайнмашстрой»

Сокращенное наименование:

ОАО «Комбайнмашстрой»

Место нахождения

300004, г. Тула, ул. Щегловская засека, д. 31.

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества «Комбайнмашстрой» серия 71 № 002109071 от 23 марта 2009 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Тульской области; внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1097154008302.

Сведения об аудиторе (далее – Аудитор)

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Универсал-аудит»

Сокращенное наименование

ООО «Универсал-аудит»

Место нахождения

300012, г. Тула, ул. Оружейная, д. 5а, тел. 8 (4872) 33 – 42 – 18, 35-82-28

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью «Универсал-аудит» серия 71 № 001271068 от 24 сентября 2004 года, выданное Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Тулы; внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1047101134761.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»; включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10401006104.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Комбайнмашстрой» за 2012 год (далее – Отчетность), состоящей из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность 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 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 Отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 Отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, Отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Комбайнмашстрой» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Универсал-аудит»

(квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000828, бессрочный

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «Аудиторская Палата России» за основным
регистрационным номером 29501002484)



Федорова Е.А.

Аудитор ООО «Универсал-аудит»

(квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000718, бессрочный

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «Аудиторская Палата России» за основным
регистрационным номером 20101049111)

A blue ink signature, likely belonging to O.E. Samarin, written in cursive.

Самарин О.Е.

04 июня 2013 г.



ИНН 7105506510

КПП 713006001 стр. 001



78C4 0C47 509D 0240 2DB7 7582 78F2 C5E5

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

ОАО "КОМБАЙНМАШСТРОЙ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 29.24

Код по ОКПО 89266104

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 [] листах

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

Руководитель

БОРЗЕНКОВ
НИКОЛАЙ
АЛЕКСЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись

Дата

МП

Главный бухгалтер

БРОВАР
ЛАРИСА
МИХАЙЛОВНА

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись

* Отчество при наличии.

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 [] листах

Дата представления документа []

Зарегистрирован за № []

Фамилия, И. О.*

Подпись





1050 4024

ИНН 7105506510

КПП 713006001 стр. 002



A6D3 A69B 509C 7A67 37FA DE85 4EB2 E4C6

+

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 300004

Субъект Российской Федерации (код) 71

Район _____

Город ТУЛА

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.) _____

Улица (проспект,
переулок и т.п.) ЩЕГЛОВСКАЯ ЗАСЕКА

Номер дома
(владения) 31

Номер корпуса
(строения) _____

Номер офиса _____

+



+

+



ИНН 7105506510

КПП 713006001 Стр. 003



0BB9 2C94 509A 4AEC 5643 80B9 4070 0D9B

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			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2 . 1	Основные средства	1150	9 8 3 4 6	1 1 1 2 0 8	4 2 5 6 3
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	2 4 9	3 0 0	3 5 1
2 . 2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 9 1 3 1	2 0 4 6 5	2 0 5 6 3
	Итого по разделу I	1100	1 1 7 7 2 6	1 3 1 9 7 3	6 3 4 7 7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4 . 1	Запасы	1210	1 6 4 5 0 4	4 4 5 9 8	4 9 0 2 8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5 . 1	Дебиторская задолженность	1230	9 5 8 8 4	3 3 1 2 5	3 2 5 9 0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 7 8		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 4 3 9	4 8 0 2	8 1 1
	Прочие оборотные активы	1260	6 5 1 3	6 8 4 5 0	3 1 4 3 2
	Итого по разделу II	1200	2 6 9 6 1 8	1 5 0 9 7 5	1 1 3 8 6 1
	БАЛАНС	1600	3 8 7 3 4 4	2 8 2 9 4 8	1 7 7 3 3 8





ИНН 7105506510

КПП 713006001 Стр. 004



4AFF E3C4 509B CF8D ED58 5389 738E B785

ПАССИВ

Пояснения	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	4 7 4 5 6	4 7 4 5 6	4 7 4 5 6
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка в оборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	5 6	5 6	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 1 9 3	(1 2 6 2)	1 1 2 6
	Итого по разделу III	1300	4 8 7 0 5	4 6 2 5 0	4 8 5 8 6
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
	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			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			





ИНН 7105506510
КПП 713006001 стр. 005



4280 2454 5091 9F7D 2811 0C96 BD9B 9587

+

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					
—	Засмные средства	1510	1 6 7 8 6	1 5 9 7 4	8 9 6
4 5 . 3	Кредиторская задолженность	1520	2 6 1 4 7 2	1 9 6 9 5 9	1 0 6 0 7 9
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
7	Оценочные обязательства	1540	2 7 3 5	—	—
—	Прочие обязательства	1550	5 7 6 4 6	2 3 7 6 5	2 1 7 7 7
—	Итого по разделу V	1500	3 3 8 6 3 9	2 3 6 6 9 8	1 2 8 7 5 2
—	БАЛАНС	1700	3 8 7 3 4 4	2 8 2 9 4 8	1 7 7 3 3 8

+

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 7105506510

КПП 713006001 стр. 006



28FB 9454 5092 917C CDB5 8185 0274 CF00

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	3 772 05	2 269 87
	Собстоимость продаж	2120	(353 679)	(171 299)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 352 6	5 568 8
	Коммерческие расходы	2210	(363)	(472)
	Управленческие расходы	2220	(585 45)	(565 73)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(353 82)	(1357)
	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
	Проценты к получению	2320	—	—
	Проценты к уплате	2330	(3811)	(823)
	Прочие доходы	2340	51993	32903
	Прочие расходы	2350	(8809)	(32896)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3991	(2173)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1485)	(163)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	748	547
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	—	—
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51)	(51)
	Прочее	2460	—	—
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2455	(2387)
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 ³	2500	2455	(2387)
	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».



+



+



ИНН 7105506510

КПП 713006001 Стр. 007



0D2B D366 509A 7ED7 24BD 0D90 224E C3BD

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
4 7 4 5 6			4	1 1 2 6	4 8 5 8 6
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221) (2 3 8 8) (2 3 8 8)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230) 5 2					
Изменение резервного капитала (3240)					





1050 4147

ИНН 7105506510

КПП 713006001 Стр. 008



2629 5E4F 509D EC50 4983 B187 D1E3 FD41

Уставный капитал

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Добавочный капитал

Резервный капитал

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Итого

1

2

3

4

5

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

4 7 4 5 6

5 6 (1 2 6 2)

4 6 2 5 0

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0

2 3 3 4

2 3 3 4

в том числе:

чистая прибыль (3311)

2 3 3 4

2 3 3 4

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

в том числе:

убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

уменьшение количества акций (3325)

реорганизация юридического лица (3326)

дивиденды (3327)

Изменение добавочного капитала (3330)

Изменение резервного капитала (3340)

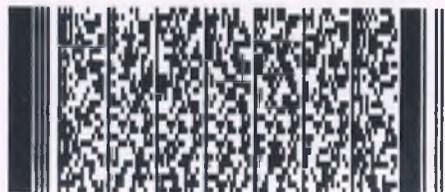
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

4 7 4 5 6

5 6

1 1 9 3

4 8 7 0 5



22



1050 4154

ИНН 7105506510

КПП 713006001 стр. 009



95A1 457A 509B E8D8 3866 1780 C7FB 1B50

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

Наименование показателя	Код строки	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка) за счет иных факторов	
1	2	3	4	5
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			
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 года, предшествующего предыдущему		
		отчетного года	предыдущего года	предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	4 8 7 0 5	4 6 2 5 0	4 8 5 8 6





1050 4178

ИНН 7105506510

КПП 713006001 стр. 010



9B3B 1CAF 509C 4B5E 0FE6 A8AB 337D 6A0B

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	3 875 95	2 054 27
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 647 40	1 804 76
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	2 285 5	2 495 1
Платежи – всего	4120	(384629)	(217421)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(269641)	(113560)
в связи с оплатой труда работников	4122	(72073)	(61903)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1697)	(823)
налог на прибыль	4124	(1326)	(193)
прочие платежи	4129	(39892)	(40942)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2966	(11994)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	3 635	2 185
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 635	2 185
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	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(7664)	(1909)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7664)	(1909)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	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	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4029)	276





1050 4185

ИНН 7105506510

КПП 713006001 стр. 011



972E 1F5A 5099 61B1 6342 948F 4308 8A81

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2 638 26	5 177 0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 638 26	2 477 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	0	2 700 0
Платежи – всего	4320	(2 651 26)	(3 751 5)
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	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 651 26)	(3 606 1)
прочие платежи	4329	(0)	(1 454)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 300)	1 570 9
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 363)	3 991
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 802	8 11
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 439	4 802
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



15

Приложения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО "Комбайнмашстрой" за 2012г. (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹		()		()		()				()
	за 20__ г. ²		()		()		()				()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹		()		()		()				()
	за 20__ г. ²		()		()		()				()
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹		()		()		()				()
	за 20__ г. ²		()		()		()				()
и т.д.											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
<i>(вид нематериальных активов)</i>			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 ____ г. ²	()		()		()		()
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
и т.д.									

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

Наименование показателя	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	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. ¹			()	()	
	за 20__ г. ²			()	()	
и т.д.						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	230106	(118898)	2045	(7070)	5602	(7837)			225081	(126735)
	за 20 <u>11</u> г. ²	161032	(118469)	77455	(8381)	429	(7959)			230106	(118898)
в том числе: <i>(Здания и сооружения)</i>	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u>12</u> г. ²	38439	(28040)		(1799)	387	(391)			36640	(28431)
<i>(Машины, оборудование, транспортные средства)</i>	за 20 <u>11</u> г. ¹	38439	(27024)		()		(1016)			38439	(28040)
	<u>12</u> г. ²	186149	(90293)	1238	(4590)	4532	(7361)			182797	(97453)
<i>(другие основные средства)</i>	за 20 <u>11</u> г. ¹	117855	(90956)	76645	(8351)	399	(6869)			186149	(90293)
	за 20 <u>12</u> г. ²	5518	(565)	807	(681)	625	(85)			5644	(851)
	за 20 <u>11</u> г. ¹	4738	489	810	30	30	74			5518	(565)
	за 20 <u>11</u> г. ²										()
и т.д.							()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()				()
	за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()				()

В ТОМ ЧИСЛЕ: <i>(группа объектов)</i>	за 20__ г. ¹		()		()		()			()
	за 20__ г. ²		()		()		()			()
<i>(группа объектов)</i>	за 20__ г. ¹		()		()		()			()
	за 20__ г. ²		()		()		()			()
И Т.Д.										

10

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>12</u> г. ¹	20465	711	()	(2045)	19131
	за 20 <u>11</u> г. ²	20563	77357	()	(77455)	20465
в том числе: (группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
(группа объектов)	за 20 <u> </u> г. ¹			()	()	
	за 20 <u> </u> г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 <u> </u> г. ¹	За 20 <u> </u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹)					
	за 20 <u> </u> г. ²				()					
в том числе: (вклад в уставной капитал)	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	за 20 <u> </u> г. ²				()					
И т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹			1509	(1231)			278		
	за 20 <u>11</u> г. ²			27000	(25546)		1454			
в том числе: векселя	за 20 <u>12</u> г. ¹				()					
	за 20 <u>11</u> г. ²			27000	(25546)		1454			
И т.д.										
Финансовых вложений - итога	за 20 <u>12</u> г. ¹			1509	(1231)			278		
	за 20 <u>11</u> г. ²			27000	(25546)		1454			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	44598	()	468154	(348248)			x	164504	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	49028	()	257590	(262020)			x	44598	()
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	за 20 <u>12</u> г. ¹	24306	()	176332	(165064)				35574 ✓	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	17421	()	112205	(105320)				24306	()
<i>товары для перепродажи, готовая продукция</i> (группа, вид)	за 20 <u>12</u> г. ¹	20292	()	291822	(183184)				128930	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	31607	()	145385	(156700)				20292	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе: <i>(группа, вид)</i>			
и т.д.			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в		списание на финансовый результат ^в	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе: (вид)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(вид)	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	33125	()	711302		(648543)	()			95884	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	32590	()	387680		(387145)	()			33125	()
в том числе: покупатели и заказчики	за 20 <u>12</u> г. ¹	24535	()	451950		(403681)	()			72804	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	19486	()	270684		(265635)	()			24535	()
авансы выданные	за 20 <u>12</u> г. ¹	8147	()	132428		(118165)	()			22410	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	6062	()	116996		(114911)	()			8147	()
прочая	за 20 <u>12</u> г. ¹	443	()	126924		(126697)	()			670	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	7042	()			(6599)	()			443	()
и т.д.											
Итого	за 20 <u>12</u> г. ¹	33125	()	711302		(648543)	()		x	95884	()
	за 20 <u>11</u> г. ²	32590	()	387680		(387145)	()		x	33125	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 ____ г. ²		На 31 декабря 20 ____ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную зadolженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>11</u> г. ¹				()	()	()	
	за 20 <u>10</u> г. ²				()	()	()	
в том числе: (вид)	за 20 ____ г. ¹				()	()	()	
	за 20 ____ г. ²				()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г. ¹	220724	520484		(377784)	(44305)		319119
	за 20 <u>11</u> г. ²	106079	228445		(176060)	(2207)		220724
поставщики и подрядчики (вид)	за 20 <u>12</u> г. ¹	179438	221003		(101828)	(44305)		254308
	за 20 <u>11</u> г. ²	96341	308526		(238084)	(2207)		164576
зadolженность по налогам (вид)	за 20 <u>12</u> г. ¹	2409	94229		(94244)	()		2394
	за 20 <u>11</u> г. ²	2866	13234		(13691)	()		2409
зadolженность перед внебюджетными (вид)	за 20 <u>12</u> г. ¹	9498	24123		(32367)	()		1254
	за 20 <u>11</u> г. ²	1888	24123		(1651)	()		24360

задолженность перед персоналом	за 20 <u>12</u> г. ¹	5614	80681		(82778)	()		3517
	за 20 <u>11</u> г. ²	4984	70526		(69896)	()		5614
прочая	за 20 <u>12</u> г. ¹	23765	100448		(66567)	()		57646
	за 20 <u>11</u> г. ²	21777	66167		(64179)	()		23765
и т.д.								
Итого	за 20 <u> </u> г. ¹				()	()	x	
	за 20 <u> </u> г. ²				()	()	x	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 12 ____ г. ¹	За 20 11 ____ г. ²
Материальные затраты	291500	117034
Расходы на оплату труда	80681	70526
Отчисления на социальные нужды	24208	24123
Амортизация	13439	7959
Прочие затраты	111397	12248
Итого по элементам	521225	231890
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-108638	-4430
Итого расходы по обычным видам деятельности	412587	227460

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			()	()	
в том числе: <i>резерв предстоящих расходов</i>		2735	()	()	2735
<i>(вид оценочного обязательства)</i>			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
и т.д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
в том числе:				
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()	
	20 ____ г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Борзенков Н.А.
Бровар Л.М.

Пояснения

**к Приложениям к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ОАО «Комбайнмашстрой» за 2012г.**

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Комбайнмашстрой»

Сокращенное наименование: ОАО «Комбайнмашстрой»

ОАО «Комбайнмашстрой» зарегистрировано 23.03.09г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Тульской области в г.Туле. Свидетельство о государственной регистрации серии 71 №002109071.

ИНН 7105506510

КПП 710501001

ОГРН 1097154008302

Место нахождения: 300004 г.Тула, Щегловская засека,31

Почтовый адрес: 300004 г.Тула, Щегловская засека,31, телефон 46-71-10

Бухгалтерская отчетность ОАО «Комбайнмашстрой» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 47456 тыс.руб. (сорок семь миллионов четыреста пятьдесят шесть тысяч рублей).

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 279153 (двести семьдесят девять тысяч сто пятьдесят три) штуки номинальной стоимостью 170 (сто семьдесят) рублей каждая.

Сведения об учредителях

Таблица 1.

№п/п	Наименование учредителя	Кол-во акций (шт)	Сумма (руб.)
1	ООО «ПК Ресурс»	64005	10 880 850
2	ООО «Тулпром»	55750	9 477 500
3	ООО «Техинвест»	81843	13 913 310
4	ЗАО «Энергонефтегазпром»	15	2 550
5	Физические лица	77412	13 160 040
6	Счета совместного владения	128	21 760
	Итого:	279153	47 456 010

Органы управления и контроль общества.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общество обязано ежегодно проводить годовое общее собрание акционеров.

Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года. На годовом общем собрании акционеров должны решаться вопросы об избрании Совета директоров Общества, избрании Ревизионной комиссии Общества, утверждении Аудитора Общества, утверждении годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о финансовых результатах Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года. На годовом Общем собрании акционеров могут решаться и иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Проводимые помимо годового Общие собрания акционеров являются внеочередными. Общее собрание акционеров может проводиться путем совместного присутствия акционеров для обсуждения повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование или путем заочного голосования.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров или Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Виды деятельности общества.

Основным видом деятельности Общества является – производство прочих машин и оборудования общего назначения.

Другие виды деятельности:

- производство колесных тракторов;
- производство строительных металлоконструкций;
- прочая первичная обработка чугуна и стали;
- производство инструментов;
- производство частей и принадлежностей для станков;
- производство общестроительных работ по возведению зданий;
- оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Филиалов и представительств общество не имеет. Обособленных структурных подразделений выделенных на отдельный баланс нет. Численность персонала по состоянию на 31.12.12г. -300 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2012г. принята на основании Федерального закона от 21.11.1996 N. 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. (ред.08.11.10г.) N 106н.

Для целей бухгалтерского учета:

- основные средства стоимостью не более сорока тысяч рублей включительно списываются на затраты по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
- приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости .
- отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости единицы запасов.

- готовая продукция учитывается на складах по средним учетным ценам, в балансе по фактической производственной себестоимости .

- стоимость реализованной готовой продукции учитывается расчетным методом.

- учет отгруженных товаров (сданных работ, оказанных услуг) ведется по полной фактической себестоимости.

- общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально прямым затратам (прямой заработной плате основных производственных рабочих).

- оценка незавершенного производства ведется в планово-расчетных ценах. Для определения фактической себестоимости выпущенной продукции доля изменения норм и отклонений от норм относится на выпущенную продукцию и незавершенное производство на конец месяца пропорционально нормативным затратам.

- списание дополнительных затрат по займам на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены .

- причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселю (облигации) относятся на финансовые результаты в момент возникновения .

- инвентаризация МПЗ проводится раз в год перед составлением годового баланса, но не позднее 01 ноября, инвентаризация основных фондов проводится один раз в три года.

Для целей налогового учета.

- в целях исчисления НДС определение налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

- в целях исчисления налога на прибыль дата реализации признается по отгрузке.

- отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости.

- начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов ведется линейным методом.

- резерв на гарантийный ремонт не создается

- покупные товары при реализации оцениваются по средней стоимости.

- выбывшие ценные бумаги списываются по стоимости единицы.

- распределение прямых расходов на остатки незавершенного производства производятся в доле прямых расходов исходного сырья.

- резерв предстоящих расходов на ремонт не создается .

Учетная политика 2013г. принята на основании Федерального закона от 06.12.11г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008),

утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008г. (ред.18.12.12г.) N 164н.

Изменения в учетной политике на 2013г. не приводят к обязанности корректировки бухгалтерской и финансовой отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Таблица 2.

Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.11г. (тыс.руб.)	Остаточная стоимость основных средств на 31.12.12г. (тыс.руб.)
Основные средства (всего) в т.ч.	111208	98346
здания	5736	4223
сооружения	4664	3986
машины и оборудование	94307	83671
транспортные средства	1749	1673
производственный и хоз.инвентарь	647	611
многолетние насаждения	1	1
земельные участки	3975	4068
прочие основные ср-ва	130	113

По состоянию на 01.10.12г. проведена инвентаризация основных средств. В результате инвентаризации излишков, недостач не обнаружено.

Информация об изменении стоимости основных средств представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Таблица 3.

Остаток на 31.12.11г.	300 тыс.руб.
Создано	
Погашено	51 тыс.руб.
Остаток на 31.12.12г.	249 тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

Вложения во внеоборотные активы на 01.01.12г. составили 20465 тыс.руб., введено в эксплуатацию основных средств за 2012г. – 1334 тыс.руб., остаток на 31.12.12г. – 19131 тыс.руб.

Информация об изменении стоимости внеоборотных активов представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Таблица 4.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.11г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.12г. (тыс.руб.)
Запасы, всего:	44598	164504
в т.ч.		
сырье и материалы	24306	35574
товары	9334	119290
готовая продукция	10957	9640

По состоянию на 01.10.12г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. В результате инвентаризации излишков, недостач не обнаружено.

Информация об изменении стоимости запасов представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 4.1 «Наличие и движение запасов».

Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Таблица 5.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.11г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.12г. (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность, всего:	33125	95884
в т.ч.		
покупатели и заказчики	24535	72805
авансы выданные	8147	22410
налоги и сборы	437	169
внебюджетные фонды	6	500

Информация об изменении дебиторской задолженности представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Информация об изменении стоимости финансовых вложений представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.12г., всего: 2439 тыс.руб.,

в т.ч.

- расчетный счет – 2415 тыс.руб.

- касса - 24 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (строка 3780 бухгалтерского баланса)

Таблица 6.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.11г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.12г. (тыс.руб.)
Прочие оборотные активы, всего:	68450	6513
в т.ч.		
расходы будущих периодов	65411	2866
расчеты с подотчетными лицами	34	25
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3005	3622

Капитал и резервы (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставной капитал ОАО «Комбайнмашстрой» в сумме 47 456 010 рублей состоит из 279153 (двухсот семидесяти девяти тысяч ста пятидесяти трех) бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 170 рублей каждая.

Заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

Таблица 7.

Остаток задолженности на 31.12.11г.	15974 тыс.руб.
Поступило	267637 тыс.руб.
Погашено	266825 тыс.руб.
Остаток задолженности на 31.12.12г.	16786 тыс.руб.

Кредиторская задолженность, прочие обязательства (строки 1520, 1550 бухгалтерского баланса)

Таблица 8.

Наименование показателей	Остаток на 31.12.11г. (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.12г. (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность, всего:	220724	319119
в т.ч.		
поставщики и подрядчики	179438	254308
зadолженность по налогам и сборам	2409	2394
зadолженность перед внебюджетными фондами	9498	1254
зadолженность перед персоналом	5614	3517
авансы полученные	18123	50469
расчеты с прочими кредиторами	5642	7177

По состоянию на 01.10.12г. проведена инвентаризация расчетов дебиторской и кредиторской задолженностей. В результате инвентаризации расхождений не обнаружено..

Информация об изменении кредиторской задолженности представлена в Приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздела 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка за 2012г. составила 377205 тыс.руб., за 2011г. – 226987 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2012г. – 353679 тыс. руб., в т.ч. по элементам затрат:

- материальные затраты – 285722 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда – 41270 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 13248 тыс.руб.;
- амортизация – 13439 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2012г. – 363 тыс.руб., за 2011г. – 472 тыс.руб.

Управленческие расходы за 2012г. – 58545 тыс.руб., за 2011г. – 56573 тыс.руб.

Убыток от продаж составил 35382 тыс.руб.

Убыток от продаж образовался в связи с тем, что предприятие выпускает и реализует продукцию, спрос на которую в 2012г. снизился. В 2012г. в обществе разрабатывались новые технологии по выпуску техники, были произведены финансовые вложения в производство новых видов продукции, увеличились расходы с освоением рынка сбыта новой продукции. В обществе ведутся работы по увеличению объема продаж, по уменьшению расходов на продажи и прочих расходов.

Проценты к уплате по договорам займа сосвили за 2012г. – 3811 тыс.руб., за 2011г. – 823 тыс.руб.

Прочие доходы, всего за 2012г. – 51993 тыс.руб.,

в т.ч.

- выручка от продажи основных средств – 3635 тыс.руб.;
- выручка от реализации материалов – 1132 тыс.руб.;
- списанная кредиторская задолженность - 44305 тыс.руб.;
- прочие доходы – 2921 тыс.руб.

Прочие расходы , всего за 2012г. – 8809 тыс.руб.,

в т.ч.

- расчетно-кассовое обслуживание – 412 тыс.руб.;
- налог на имущество – 2201 тыс.руб.;
- пени – 1003 тыс.руб.;

- услуги по ведению и хранению реестра – 207 тыс.руб.;
- членские взносы - 390 тыс.руб.;
- прочие расходы - 4596 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила за 2012г. – 3941 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2012г. составила – 2455 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию за 2012г. составила 9 руб.

5. Отчет о движении денежных средств.

Денежные средства от текущих операций

Поступления – всего без НДС (строка 4110) за 2012г. – 387595 тыс.руб., 2011г. – 205427 тыс.руб., в т.ч.

расчетный счет - 383002 тыс.руб.;

касса - 4593 тыс.руб.,

в т.ч.

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111)– 364740 тыс.руб.

на расчетный счет – 360147 тыс.руб., в кассу – 4593 тыс.руб.;

- прочие поступления (строка 4119) за 2012г. – 22855 тыс.руб., за 2011г. – 24951 тыс.руб., в т.ч.

расчетный счет -22855 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 69767 тыс.руб. (строка 4111), НДС в сумме 4114 тыс.руб. (строка 4119).

Платежи – всего без НДС (строка 4120) за 2012г. – 384629 тыс.руб., за 2011г. – 217421 тыс.руб., в т.ч.

расчетный счет – 371056 тыс.руб.

касса – 13573 тыс.руб.

в т.ч.

- поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)– 269641 тыс.руб., в т.ч. с расчетного счета – 269641 тыс.руб.;

- прочие платежи (строка 4129) – 39892 тыс.руб., в т.ч. с расчетного счета – 37085 тыс.руб.,

из кассы – 2807 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности (строка 4100) за 2012г. – 2966 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 48535 тыс.руб. (строка 4121), НДС в сумме 7181 тыс.руб. (строка 4129).

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего (строка 4210) без НДС за 2012г. – 3635 тыс.руб., за 2011г. – 2185 тыс.руб., в том числе:

- от продажи внеоборотных активов (строка 4211) – 3635 тыс.руб. в т.ч. на расчетный счет – 3635 тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 654 тыс.руб. (строка 4211).

Платежи – всего (строка 4220) без НДС за 2012г. – 7664 тыс.руб., за 2011г. – 1909 тыс.руб., в том числе с расчетного счета – 1909 тыс.руб., в т.ч.

- в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 7664 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (строка 4200) за 2012г. –(-4029) тыс.руб.

При составлении отчета были совершены следующие объединения оборотов НДС в сумме 1380 руб.(строка 4220).

6. Связанные стороны.

Таблица 9.

№п/п	Наименование учредителя	Кол-во акций (шт)	Сумма (руб.)
1	ООО «ПК Ресурс»	64005	10 880 850
2	ООО «Тулпром»	55750	9 477 500
3	ООО «Техинвест»	81843	13 913 310
4	ЗАО «Энергонефтегазпром»	15	2 550
5	Физические лица	77412	13 160 040
6	Генеральный директор Борзенков Н.А.		

В 2012г. производились следующие сделки со связанными сторонами:

ООО «ПК Ресурс» были оказаны услуги на сумму 9945 тыс.руб. Также от ООО «ПК Ресурс» были приобретены материалы для производства на сумму 14646 тыс.руб.

ООО «Тулпром» были оказаны услуги на сумму 120 тыс.руб.

ООО «Техинвест» были оказаны услуги на сумму 13574 тыс.руб. Также ООО «Техинвест» оказывало услуги ОАО «Комбайнмашстрой» на сумму 5321 тыс.руб.

Указанные сделки со связанными сторонами осуществлялись по рыночной стоимости.

Совокупные выплаты (оплата труда за отчетный период) в пользу управленческого персонала составили 38509 тыс.руб., оплата очередных отпусков – 1071 тыс.руб., начисленные на нее налоги – 11889 тыс.руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие отражению в соответствии с законодательством РФ отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделок.

Сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом в 2012г. не совершались.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в соответствии с законодательством РФ отражению в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Оценка риска и система внутреннего контроля.

Внутренний контроль общество осуществляет путем создания ревизионной и инвентаризационной комиссии, наличием контроля проведения и утверждения сделок и хозяйственных операций.

Таблица 10.

Наименование риска	Описание риска	Оценка риска	Процедура оценки риска
Рыночные риски	Связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	Наступление риска минимально. Не имеет суммовой оценки	Опрос менеджера Общества
Кредитные риски	Связаны с возможностями	Наступление риска	Наличие достаточного

	организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в т.ч. в форме облигаций, векселей), др.	минимально. Не имеет суммовой оценки	уровня ликвидности
Правовые риски	Связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.	Риску не подвержено. Не имеет суммовой оценки	Опрос менеджеров Общества
Страновые и региональные риски	Связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых предприятие осуществляет обычную деятельность и зареестрирована в качестве налогоплательщика	Риску не подвержено. Не имеет суммовой оценки.	Опрос менеджеров Общества
Репутационный риск	Связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре т.п.	Наступление риска минимально. Не имеет суммовой оценки.	Опрос менеджеров Общества

Информация о других видах потенциально существенных рисков, подлежащих обособленному раскрытию ОАО «Комбайнмашстрой» не имеет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink over the stamp)

Н.А.Борзенков

Л.М.Бровар



Пронумеровано, прошито и скреплено

печатью

одна книга (46) листа (ов)

Директор ООО «Универсал - аудит»

Е.А. Федорова

4 2013 г.

