

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2013 ГОД
ОАО «Омскшина»**

Содержание

I. Общие сведения.....	4
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
4. Нематериальные активы	8
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	8
6. Основные средства	8
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	10
8. Финансовые вложения	10
9. Материально-производственные запасы	11
10. Незавершенное производство	11
11. Расходы будущих периодов	12
12. Задолженность покупателей и заказчиков	12
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
14. Кредиты и займы полученные.....	13
15. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
16. Признание доходов.....	13
17. Признание расходов	13
18. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год.....	14
18.1 Изменения в бухгалтерском учете	14
18.2 Состав форм бухгалтерской отчетности.....	14
19. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год.....	15
20. Данные прошлых отчетных периодов	15
20.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2013 год.....	15
20.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Нематериальные активы	16
2. Результаты исследований и разработок	16
3. Основные средства	17
4. Прочие внеоборотные активы	18
5. Финансовые вложения	18
5.1 Долгосрочные финансовые вложения	18
5.2. Краткосрочные финансовые вложения	19
5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях	19
6. Запасы.....	19
7. Дебиторская задолженность	20
8. Денежные средства и их эквиваленты	23
9. Капитал и резервы	24
9.1 Уставный капитал.....	24
9.2 Резервный капитал	25
9.3 Добавочный капитал	25
9.4 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода ..	25

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

10. Кредиты и займы	25
10.1 Кредиты полученные	25
10.2 Займы полученные	25
10.3 Векселя выданные	26
10.4 Прочая информация по заемным средствам	26
11. Кредиторская задолженность	26
12. Налоги	28
12.1 Налог на добавленную стоимость	28
12.2 Налог на прибыль организации	29
12.3 Прочие налоги и сборы	31
13. Государственная помощь	32
14. Выручки от продаж	32
15. Расходы по обычным видам деятельности	32
16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов	33
17. Прочие доходы и прочие расходы	34
18. Прибыль на акцию	36
19. Связанные стороны	36
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	40
21. События после отчетной даты	41
Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы (НИОКР)	42
Таблица №1.1 "Наличие и движение нематериальных активов"	42
Таблица №1.2 "Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией)	42
Таблица №1.3 "Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью"	43
Таблица №1.4 "Наличие и движение результатов НИОКР"	43
Таблица №1.5 "Незавершенные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов"	44
Основные средства Таблица №2.1 "Наличие и движение основных средств"	46
Таблица №2.2 "Незавершенные капитальные вложения"	47
Таблица №2.3 "Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации"	48
Таблица №2.4 "Иное использование основных средств"	48
Финансовые вложения	49
Таблица №3.1 "Наличие и движение финансовых вложений"	49
Таблица №3.2 "Иное использование финансовых вложений"	49
Запасы Таблица №4.1 "Наличие и движение запасов"	50
Таблица №4.2 "Запасы в залоге"	50
Дебиторская и кредиторская задолженность	51
Таблица №5.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности"	51
Таблица №5.2 "Просроченная дебиторская задолженность"	51
Таблица №5.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности"	52
Таблица №5.4 "Просроченная кредиторская задолженность"	53
Таблица №6 "Затраты на производство"	53
Таблица №7 "Оценочные обязательства"	54
Таблица №8 "Обеспечения обязательств"	54

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Омскшина» (ОАО «Омскшина») (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. ОАО «Омскшина» является правопреемником государственного предприятия Производственного объединения «Омскшина».

Дата государственной регистрации эмитента: 25.12.1992

Номер свидетельства о государственной регистрации - № 3860039

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Омская городская Регистрационная палата.

Дата внесения записи в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07. 2002 года – 14.08.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: № 1025501244779

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС по Октябрьскому АО г. Омска.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2013 г. являются:

№п/п	Наименование акционера / номинального держателя	(%) доля в уставном капитале
1	Баркола Лимитед	4,9
2	ООО «Олефин»	18,1
3	ОАО «Кордиант»	67,2

Общество зарегистрировано по адресу: 644018 г. Омск, ул. Бударкина П.В.д. 2.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Производство резиновых шин, покрышек и камер;
- Восстановление резиновых шин и покрышек;
- Производство регенерированной резины в первичной форме или в виде пластин, листов или полос (лент);
- Производство изделий из резины, не включенных в другие группировки; производство эбонита и изделий из него.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- Производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок - станциями;
- Распределение электроэнергии;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок - станциями;
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Сбор и очистка воды;
- Распределение воды;
- Производство общестроительных работ по возведению зданий;

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Исследование конъюнктуры рынка;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- рекламная деятельность;

Генеральный директор – Гришина Лариса Борисовна.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. (избран на годовом собрании акционеров от 20.06.2013 г.) входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Период	Занимаемая должность
Горбунов Вячеслав Геннадьевич	ОАО «Кордиант»	2012г. – наст. время	Советник, заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Грачев Олег Викторович	Филиал ОАО «Кордиант» в г. Москве	2012г. – наст. время	Директор Департамента экономической безопасности
Гришина Лариса Борисовна	ОАО «Омскшина»/ ЗАО «Кордиант- Восток»	2013г. – наст. время/ 2013г. – наст. время	Генеральный директор/ Генеральный директор
Гусейнов Рагим Керим Оглы	ОАО «Кордиант»	2011г. – наст. время	Начальник отдела консолидированной отчетности по МСФО
Зайцев Вадим Викторович	Филиал ОАО «Кордиант» в г. Омске	2011г. – наст. время	Заместитель директора по правовым и корпоративным вопросам
Рыбалов Игорь Валерьевич	Филиал ОАО «Кордиант» в г. Москве	2012г. – наст. время	Директор Департамента информационных технологий
Сафаров Юрат Эрикович	Филиал ОАО «Кордиант» в г. Москве	2010г. – наст. время	Директор Департамента корпоративных проектов

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2013 года (избрана на годовом собрании акционеров от 20.06.2013 года) входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Епанчинцева Валентина Ивановна	Не известно	
Журавлева Елена Владимировна	ОАО «Омскшина»	Руководитель проекта
Кочеткова Ольга Юрьевна	ОАО «Кордиант»	Ведущий аудитор отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего контроля и аудита

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 2 934 человек (31 декабря 2012 г. – 3 459 человек).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 29 декабря 2012г. № 704., изменения к приказу от 17.05.2013г. №231.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2013г. (31 декабря 2012г. – 30,3727 руб., 31 декабря 2011г. – 32,1961 руб.), 44,9699 руб. за 1 евро на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб., 31 декабря 2011 г. – 41,6714 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась

уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования, который установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином документе. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы на завершённые НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых, используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из срока полезного использования.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не менее 1-го года.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКР отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы в полном размере на дату признания невозможности получить положительный результат.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не

зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим расходам, произведенным до ввода в эксплуатацию.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу (включительно), принятые к учету с 01.01.2011г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев, относятся к объектам основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания, сооружения	7-100 лет	2-100 лет
Машины и оборудование	2-50 лет	1-30 лет
Транспортные средства	5 – 30 лет	1–7 лет
Трубопроводы	7-50 лет	3-31 лет
Компьютерная техника	3-15 лет	2-15 лет
Прочие	1 – 25 лет	1 –10 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и др. аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченным строительством и не принятым в эксплуатацию, оборудованию, в т.ч. требующему монтажа, отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства» «Незавершенное строительство». Также в составе вложений во внеоборотные активы отражаются: нематериальные активы, расходы на НИОКР, которые отражены в строке «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса, доходные вложения в материальные ценности, финансовые вложения, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы». В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, имеющие сроки списания, превышающие 12 месяцев после отчетной даты, суммы НДС, подлежащие отнесению на расчеты с бюджетом или списанию по другим основаниям в период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты и суммы не законченных НИОКР.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение

финансовых вложений созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данной задолженности над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней взвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду ТМЦ.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания, превышающие 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Резерв создается ежегодно 31 декабря отчетного года по дебиторской задолженности срок возникновения которой превысил 365 дней в размере 100 % от суммы дебиторской задолженности.

При этом, по задолженности дочерних и зависимых обществ и организаций Холдинга, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «Кордиант» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости основных средств и внеоборотных активов, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, вкладов в имущество, полученных от акционеров.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере 15% от уставного капитала. Согласно уставу Общества ежегодные отчисления в резервный фонд производится в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

14. Кредиты и займы полученные

Затраты и по займам или кредитам, использованным для приобретения инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

Затраты по займам или кредитам, не удовлетворяющие критериям капитализации, а также дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в отчетном году, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) при условии перехода права собственности и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет отгруженной продукции, право собственности, на которую еще не перешло покупателям, ведется на счете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов и основных средств;
- доходы в виде излишков МПЗ, выявленных в результате инвентаризации, от списания ТМЦ;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- доходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций;
- прочие доходы.

17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих (общехозяйственных) расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- расходы по уплате процентов по заемным обязательствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания;
- убытки прошлых лет;
- резервы по сомнительным долгам, под обесценение ТМЦ, предстоящих расходов;
- прочие расходы.

18 Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

18.1 Изменения в бухгалтерском учете

В 2013 году Обществом произведены изменения учетной политики, необходимость корректировки данных прошлых отчетных периодов в годовой бухгалтерской отчетности за 2013 год отсутствует.

Изменения в учете основных средств

С 2013 года специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу (включительно) и сроком использования более 12 месяцев, относятся к объектам основных средств.

Дополнение Учетной политики разделом: «Другие оценочные резервы»:

С 2013 года суммы Общество формирует другие оценочные резервы:

- резерв на выплату вознаграждения по итогам отчетного года;
- резерв на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности);
- другие оценочные резервы (при условии выполнения критериев, для признания таковыми).

18.2 Состав форм бухгалтерской отчетности

С 01.01.2013 года вступил в силу Закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложения к ним.

В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят:

- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

С 2014 года Общество осуществляет отдельный учет доходов и расходов по регулируемым и не регулируемым видам деятельности. Учет доходов и расходов ведется на счетах бухгалтерского учета обособленно.

20 Данные прошлых отчетных периодов

20.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2013 год

Показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) за прошлые отчетные периоды не корректировались.

20.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В 2013 году существенных ошибок не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования.

Информация о нематериальных активах приведена в таблице №1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» и таблице №1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» настоящих пояснений.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в Таблице №1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Нематериальные активы, полученные с пользование

В 2013г. Общество заключило договора с правообладателями лицензионных договоров на право пользования нематериальными активами.

Общая величина платежей по договорам составляет 3 122 тыс. руб. Сумма расходов за право пользования нематериальными активами в 2013 г. составила 3 122 тыс. руб.; 26 тыс. руб. и 2 118 тыс. руб. в 2012 и в 2011 гг. соответственно.

Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, на 31.12.2013г. составляет 5 912 тыс. руб. и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионных договорах (на 31.12.2012г. – 2 865 тыс. руб., на 31.12.2011г. – 2 640 тыс. руб.)

2. Результаты исследований и разработок

Сумма фактических затрат по законченным на 31.12.2013 года работам составила 6 275 тыс. руб. (в 2012 году – 8 415 тыс. руб., в 2011 году – 8 631 тыс. руб.) и отражена в таблице №1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» настоящих пояснений.

Затраты по законченным технологическим работам на 31.12.2013г. в сумме 7 151 тыс. руб. включены в показатель строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса и приведены в таблице № 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» настоящих пояснений.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице №2.1 «Наличие и движение основных средств» настоящих пояснений.

В течение 2013г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 458 тыс. руб. (251 686 тыс. руб. в 2012г., 514 980 тыс. руб. в 2011г.).

В 2013г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 275 997 тыс. руб. (в 2012 г. – на сумму 4 420 649 тыс. руб., в 2011 г. – на сумму 626 458 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 47 869 тыс. руб. (48 181 тыс. руб. в 2012 г., 4 946 766 тыс. руб. в 2011г.). Арендодатель: Администрация г. Омска бессрочное постоянное пользование.

- земельный участок кадастровый номер 55:36:120306:138 , кадастровой стоимостью 9 125 тыс. руб. договор аренды №ТУ-ОмШ-КВ-02/14-2012-68 от 29.06.2012 г. Арендодатель УФК по Омской области (Территориальное управление Росимущества в Омской области);

- нежилые помещения, полученные в пользование от ЗАО «Кордиант-Восток»:

- по договорам №19/2006 СД от 01.02.2006 года (срок действия с 01.02.2006г. по 01.05.2013г., пролонгация с 01.05.2013г. по 31.03.2014г.) и №53/2006 СД от 01.02.2006 г. года (срок действия с 01.02.2006г. по 01.05.2013г., пролонгация с 01.05.2013г. по 31.03.2014 г.) стоимостью 35 040 тыс. руб. (в 2012 г. соответственно 73 604 тыс. руб.).

- пресс-форма для вулканизации ездовой камеры 8.25-15 полученная в пользование от ОАО Волтайр –Пром по договору аренды № 84-0255 от 23.07.2013г. (срок действия с 01.07.2013 по 31.12.2013гг.) стоимостью 458 т.р.

Информация об изменении стоимости основных средств, использовании основных средств приведена в таблице №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», таблице №2.4 «Иное использование основных средств» настоящих пояснений.

В составе основных средств, в том числе, отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по которым ведется работа по государственной регистрации в сумме 160 651 тыс. руб. на 31.12.2013 года.

В строке 1152 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Незавершенное строительство	215 821	179 486	160 621
Оборудование к установке	164 988	147 470	140 835
Итого:	380 809	326 956	301 456

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице №2.2 «Незавершенные капитальные вложения» настоящих пояснений.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, суммы НДС, подлежащие отнесению на расчеты с бюджетом или списанию по другим основаниям в период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты и суммы не законченных НИОКР.

	тыс. руб.		
	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Лицензии на программное обеспечение	2 920	1 054	1 626
Суммы НДС	240	1 593	1 593
Расходы на НИОКР	6 275	8 415	8 6312
Итого	9 435	11 062	11 850

5. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», таблице №3.2 «Иное использование финансовых вложений» настоящих пояснений.

5.1 Долгосрочные финансовые вложения**(а) Вложения в уставные капиталы**

	тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО ШинТрансСервис	-	-	10
ООО СП Мечта	-	-	10
ООО Шинник ДК	10	10	10
Итого	10	10	30
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
ЗАО Полигон	263	263	264
ООО РЦ Технотайр	150	-	-
Итого	413	263	264

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Резерв под обесценение вложений в дочерние и зависимые общества на 31.12.2013г. не создавался. (0 тыс. руб. – на 31.12.2012, 0 тыс. руб. – на 31.12.2011).

Крупнейшие дочерние и зависимые общества приведены в пункте 19 «Связанные стороны».

(б) Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)

Наименование	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
--------------	------------	------------	------------

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Облигации			
Филиал ОПСБ ОАО ОТП Банк	-	-	19
Итого	-	-	19

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

	тыс. руб.		
Вид финансовых вложений	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Депозитные вклады, срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	-	-	100
Итого	-	-	100

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

Выбытие финансовых вложений в 2013 году 17 131 тыс. руб. в связи с продажей доли уставного капитала ООО РЦ Технотайр (в 2012г. в связи с ликвидацией дочерних обществ на сумму 20 тыс. руб. и списаны обязательства по облигации в связи с истечением предельного срока их предъявления на сумму 19 тыс. руб., в 2011г. в связи с ликвидацией дочерних обществ на сумму 30 тыс. руб.).

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты за минусом резерва под снижение стоимости МЦ

	тыс. руб.		
	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Сырье и материалы	65933	95240	100970
Покупные полуфабрикаты, комплектующие	29618	37049	39831
Топливо	9356	8827	10447
Тара	4406	4151	4457
Запчасти	36524	31059	38460
Прочие материалы	5787	7324	5053
Материалы, переданные в переработку	11659	11590	250
Инвентарь и хоз. принадлежности	4533	5843	3163
Спецодежда и спецоснастка на складах	3103	3569	8998

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ОС стоимостью менее 40 000	2028	2627	1419
Специальная опись	7657	9769	3209
Специальная опись в эксплуатации	11183	30750	-
Отходы производства	5	42	14
Итого	191 792	247 840	216 271
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Шины и РТИ	3982	5274	6291
Товары для перепродажи	2063	14	2525
Итого	6 045	5 288	9 904
Товары отгруженные (строка 1214)			
Товары отгруженные	-	2984	-
Итого	-	2 984	-
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
Приобретение программного обеспечения	135	21	8
Приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	-	-	12
Итого	135	21	20

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 191 436 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 356 тыс. руб. на 31.12.2013г. (253 тыс. руб. на 31.12.2012г. и 2 780 тыс. руб. на 31.12.2011г.).

В строке 1212 бухгалтерского баланса показана стоимость затрат в незавершенном производстве и составляет 18 255 тыс. руб. на 31.12.2013г., 38 634 тыс. руб. на 31.12.2012г., 35 156 тыс. руб. на 31.12.2011г.

В строке 1213 стоимость готовой продукции и товаров в сумме 6 045 тыс. руб. Величина резерва под снижение стоимости товаров на 31.12.2013г. и 31.12.2012г. 0 тыс. руб., на 31.12.2011г. равна 1088 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов», таблице №4.2 «Запасы в залоге» настоящих пояснений.

Показатели по графе «Поступления и затраты» таблицы 4.1 включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» таблицы 4.1 включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса в сумме 753 157 тыс. руб.

показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 55 тыс. руб., в сумме 792 686 тыс. руб. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 275 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. соответственно.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 1239 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы».

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1239) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателей	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Задолженность гос. бюджетных фондов	7 369	2 178	35 183
Задолженность по зарплате	24	223	106
Задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами	586	6 210	7 833
Задолженность по претензиям	5	757	4
Итого	7 984	9 368	43 126

В бухгалтерском балансе в строке 1239 по состоянию на 31.12.2013г. сумма 7 684 тыс. руб. отражена за минусом резерва по сомнительной задолженности в сумме 300 тыс. руб.

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены в развернутом виде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 2 763 тыс. руб. (в 2012 г. – 3 998 тыс. руб. и в 2011 г. – 4 081 тыс. руб.)

Списано дебиторской задолженности за счет резерва сомнительных долгов в 2013 году на сумму 1235 тыс. руб. (87 тыс. руб. – в 2012 г. и 0,00 тыс. руб. в 2011г.).

Дебиторская задолженность крупнейших прочих организаций составила:

Вид задолженности	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (стр. 1236 баланса)			
ЗАО «ЗСЖБ»	894	127	216
ОМО ФГУП им. П.В.Баранова	-	343	42

ОАО «Омскшиназ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ООО «Бизнес-Экспресс»	1 109	-	-
ОАО «МРСК Сибири»	1 004	779	600
Омская КЭЧ района Минобороны России ФГУ	-	216	216
НПП ФГУП «Прогресс»	62	45	136
ООО «Омсктехуглерод»	1 014	989	1 462
ИП Плеханов П.А.	10	1 292	567
ОАО «Территориальная генерирующая компания № 11	1 322	1 158	-
ООО «ШИНСЕРВИС»	4 828	-	-
ООО «Эталон-Плюс»	787	-	-
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>740 944</i>	<i>781 754</i>	<i>228 253</i>
Прочие	1 238	1 773	2 454
Итого (строка баланса 1236)	753 212	792 961	233 946
Дебиторская задолженность по авансам выданным (стр. 1238 баланса)			
ООО «ПромСпецСнаб»	-	-	3 787
ООО «Стиль»	-	-	480
ОАО Сибурэнергомеджмент	-	1 903	-
Главное управление МЧС России	-	980	-
ЗАО «Газпром межрегионгаз Омск»	8 362	-	-
ООО «ИДП»	2 409	2 409	2 409
ООО КБ РТМ	-	264	264
ООО ТД «АДЛ»	3 576	-	-
ООО «Сибэлектроштит»	-	-	894
ООО «ОмскКонсалтИнвест»	70	70	300
ЗАО «Поликон»	285	11 407	292
ЗАО «Полигон»	16	40	81
ООО Предприятие инженерного обслуживания скважин	-	2 900	-
ОАО Омскэнергообьт	288	-	-
ЗАО «Старатель»	370	370	370
ОАО МРСК Сибири	199	-	-
ОАО СОГАЗ	1533	-	-
АСС БУ ОО Омской области	195	-	-
ООО Витриол	249	-	-
АНО ДПО ИПК Эксперт	170	-	-
ООО ГЮЦН Эталон	200	-	-
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>1 000</i>	<i>770</i>	<i>208 754</i>
Прочие	616	1 190	1 636
Итого (строка баланса 1238)	19 538	22 303	219 267

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Задолженность по дебиторам, которые являются связанными сторонами Общества, приведена в подразделе «Связанные стороны» раздела III данных пояснений.

Дебиторская задолженность по авансам выданным на 31.12.2013г. показана в балансе по строке 1 238 в сумме 17 129 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 2 409 тыс. руб. (сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012г.- 2 672 тыс. руб., на 31.12.2011г.- 2 672 тыс. руб.)

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств *тыс. руб.*

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	104	31195	929
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежных средств (строка 1250)	104	31195	929
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 12 месяцев)	-	100	100
Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1240)	-	-	100

Прочие поступления и платежи:

	тыс. руб.	
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	12 мес.2013г.	12 мес.2012г.
Получено по исполнительным листам	1 000	287
Возврат ошибочно перечисленной суммы, кредиторской задолженности	2 151	1 703
Возврат госпошлины	33	57
Возврат налога	8 487	2 730
Прочие поступления	5582	309
Итого прочие поступления по текущей деятельности (4119)	17 253	5 086
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выдано в подотчет	1 992	2 926
Выплаты профкому	2 506	3 400
Возврат авансовых платежей	793	887

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Выплаты по исполнительным листам	2 331	-
Удержания из з/платы	-	10 556
Рекламации	537	451
Материальная помощь	4 149	5 659
Услуги банка	857	858
Прочие перечисления	975	306
Итого прочие платежи по текущей деятельности (4129)	14 140	25 043
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Прочие поступления	-	635
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)	-	-
Пополнение оборотных средств	-	1 524
Возврат задатка	-	200
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности (4229)	-	1 724

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013г. уставный капитал Общества составляет 1 010 724 руб. полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 010 724	0,001	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 010 724	0,001	-

Информация об основных акционерах Общества с указанием их доли участия в капитале приведена в подразделе «Общие сведения» раздела I данных пояснений.

9.2 Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью в размере 15 % от величины уставного капитала, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2013г.	31.12.2012г.	тыс. руб.
			31.12.2011г.
Эмиссионный доход	605 929	605 929	605 929
Итого	605 929	605 929	605 929

9.4 Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

В отчетном периоде прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) не осуществлялось.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В 2013 году Обществом кредиты не получались. (0,00 тыс. руб. в 2012г., и 0,00 тыс. руб. в 2011г.)

10.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2013 года, составила 8 449 тыс. руб. (в 2012 году – 54 760 тыс. руб., в 2011 году – 300 000 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2013 года, составила 207 263 тыс. руб. (в 2012 году – 5 332 тыс. руб., в 2011 году – 18 082 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2013 году – 207 263 тыс. руб. (в 2012 году – 5 332 тыс. руб., в 2011 году – 18 082тыс. руб.)

Займодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.13г.	Сумма займов по состоянию на 31.12.12г.	Сумма займов по состоянию на 31.12.11г.
Кордиант ОАО	тыс. руб.	2013г.	-	-	5 442
Кордиант ОАО	тыс. руб.	2014г.	130 473	340 671	284 995

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кордиант ОАО	тыс. руб.	2016г.	8 449	-	-
Итого:	-	-	138 922	340 671	290 437
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	130 473	340 671	284 995

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2013г.	2012г.	2011г.
Долгосрочные займы в российских рублях	11,50	9,2	9,2-9,7
Краткосрочные займы в российских рублях	9,25	8,5 -9,2	8,5
Краткосрочные займы в иностранной валюте	X – X	X – X	-

Проценты по займам начисленные составили 22 710 тыс. руб. за 2013 год (32 951 тыс. руб. и 19 711 тыс. руб. за 2012г и 2011 г соответственно).

Проценты по займам уплаченные составили 25 646 тыс. руб. за 2013 год (32 144 тыс. руб. и 17 632 тыс. руб. за 2012г и 2011г соответственно).

10.3 Векселя выданные

В 2013 году Обществом векселя не выдавались (0,00 тыс. руб. в 2012г., и 0,00 тыс. руб. в 2011г.)

10.4 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2013 году, составила 12 тыс. руб. (в 2012 году – 0 тыс. руб. в 2011 году – 0 тыс. руб.).

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:
тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Сырье и материалы	558 102	359 686	64 104
Газ	-	94 024	112 536
Электроэнергия	5 251	-	1 631
Водопотребление	2 376	2 748	2 892
Автоуслуги	3 022	8 351	8 652
Ремонт и тех. обслуживание	12 183	12 879	6 712
Прочие услуги	11 921	12 257	10 721
Итого	592 855	489 945	207 248

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2013г. как краткосрочная, в сумме 592 855 тыс. руб., отражена в балансе по строке 1521 (на 31.12.2012 г. в сумме 489 945 тыс. руб., на 31.12.2011г. в сумме 207 248 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013г. составила 68 904 тыс. руб., включает: НДС – 58 695 тыс. руб., ИДФЛ- 5 979 тыс. руб., налог на имущество – 4 112 тыс. руб., прочие налоги и сборы –118 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2012г. составила 70 119 тыс. руб., включает: НДС – 57 289 тыс. руб., ИДФЛ- 7 728 тыс. руб., налог на имущество – 4 891 тыс. руб., прочие налоги и сборы –211 тыс. руб., на 31.12.2011г. составила 36 666 тыс. руб., включает: НДС – 23 505 тыс. руб., ИДФЛ- 7 620 тыс. руб., налог на имущество – 5 530 тыс. руб., прочие налоги и сборы –11 тыс. руб.

По статье «Другие кредиторы» (строка 1528) бухгалтерского баланса, в составе кредиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Депонированная зарплата	912	58	793
НДС с авансов выданных	-	-	435
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	2	1
Расчеты с прочими кредиторами	7 631	7 757	3 361
Итого	8 546	7 817	4 590

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в Таблице № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», таблице №5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» настоящих пояснений.

Вид задолженности	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (стр. 1521 баланса)			
Кредиторская задолженность			
ООО «Автоматика-сервис»	7 406	5 763	6 135
ООО «Бизнес-Экспресс»	3 022	1 398	1 563
ЗАО «Воронежский шинный завод»	-	-	1 406
ООО «Клин-мастер»	-	1 345	1 464
ООО «Л'рей-Клининг»	713	-	-
ООО «Омсктехуглерод»	655	2 100	1 446
ООО «Мастер-Клининг»	-	875	-
ОАО «ОмскВодоканал»	2 376	2 748	2 892
ИП Плеханов П.А.	-	1 251	1 756
ООО «Сервис-Интегратор»	-	6 953	7 089
ОАО «Сибур-Холдинг»	-	94 024	112 536
ОАО «Сибурэнергомеджмент»	-	-	1 631
ООО «Аметист»	93	1 115	-

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ООО «Аркада-Стиль»	-	987	-
ООО НОП «Тобол-Омск»	1 667	1 713	1 550
КМСЧ 9 БУЗОО	1 080	-	-
ООО «ОМС-Сервис»	1 099	-	-
ООО «Омскгазсеть»	678	-	-
ООО Строительная компания «Кедр»	999	-	-
ООО «Центрэнерго»	5 239	-	-
ООО «Эталлон-Плюс»	579	-	-
<i>Задолженность по связанным сторонам</i>	<i>565 006</i>	<i>360 801</i>	<i>63 369</i>
Прочие	2 243	8 872	4 411
Итого (строка баланса 1521)	592 855	489 945	207 248
Кредиторская задолженность по авансам полученным (стр. 1526 баланса)			
ООО «Автоматика-сервис»	446	464	359
ООО «Металлгрупп»	-	-	631
ООО «ОмскЦветМет»	-	-	418
ООО «Сервис-Интегратор»	7	-	564
ОМО ФГУП им.П.В.Баранова	158	-	-
ООО «Эталон-Плюс»	215	-	-
ООО «Ремонтно-производственная фирма Витязь» компания Витязь»	-	1 737	-
ООО «Рециклинг»	936	-	-
ООО «ОРКО»	239	1 271	-
ООО «Шина»	22	130	-
ФГУП НПП «Прогресс»	209	208	-
ООО «Комплект Сервис»	2	252	-
ООО «Проксима»	885	-	-
ООО «Промрессорсы»	865	-	-
Прочие	568	913	758
Итого (строка баланса 1526)	4 552	4 975	2 730

Задолженность по кредиторам, которые являются связанными сторонами Общества, приведена в подразделе «Связанные стороны» раздела III данных пояснений.

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 720 222 тыс. руб. (2 006 321 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 493 856 тыс. руб. (1 779 680 тыс. руб. – в

2012 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 493 856 тыс. руб., (1 779 671 тыс. руб. – в 2012 году).

12.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 1 624 тыс. руб. (в 2012 году сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 11 944 тыс. руб.).

В 2013 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 33 176 тыс. руб. (в 2012 г. 19 131 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств 9 932 тыс. руб. (в 2012 г. 5 733 тыс. руб.), постоянных налоговых активов 3 297 тыс. руб. (в 2012 г. 1 907 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

20 494 тыс. руб. – расходы социального характера;
4 552 тыс. руб. – расходы не связанные с основной деятельностью;
1 611 тыс. руб. – разницы, связанные с амортизацией;
6 892 тыс. руб. – разницы, связанные с созданием резерва на оценочные обязательства по судебным разбирательствам;
583 тыс. руб. – расходы прошлых лет;
198 тыс. руб. – доходы прошлых лет;
810 тыс. руб. – разница в расходах по выкупу земельных участков;
253 тыс. руб. – восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ;
577 тыс. руб. – восстановление резерва по сомнительным долгам;
190 тыс. руб. – разница в стоимости ОС при реализации;
11 399 тыс. руб. – разница в расходах при продаже доли в УК;
3 303 тыс. руб. – разница в расходах при передаче доли в УК;
13 630 тыс. руб. – разница в доходах при передаче доли в УК.

В 2013г. налог на прибыль за счет влияния на него постоянных разниц увеличился на 6 635 тыс. руб. по сравнению с условным доходом на прибыль 1 624 тыс. руб. (в 2012 году увеличился на 3 826 тыс. руб. по сравнению с условным доходом на прибыль 11 944 тыс. руб.).

В 2013 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (77 568) тыс. руб. (в 2012 году 19 487 тыс. руб.), в том числе, возникших – 97 233 тыс. руб. (в 2012 году 120 765 тыс. руб.) и погашенных – 174 801 тыс. руб. (в 2012 году 101 278 тыс. руб.).

В 2013 году в уменьшение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 15 514 тыс. руб. (в 2012 году в увеличение налога на прибыль были начислены отложенные налоговые активы в сумме 3897 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

54 956 тыс. руб. - начисления разницы убытка по налоговому учету, перенесенного на будущее;

121 343 тыс. руб.- погашения убытка по налоговому учету, перенесенного на будущее;

1 843 тыс. руб. – погашения разницы между бухгалтерским и налоговым учетом по резерву на оценочное обязательство по судебным разбирательствам;

4 436 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва на выплату вознаграждений по итогам года;

165 тыс. руб. - начисления разницы по расходам на создание резерва на проведение обязательного аудита;

1 695 тыс. руб. – начисления разницы по расходам на НИОКР;

636 тыс. руб. – погашения разницы по расходам на НИОКР;

32 175 тыс. руб. - начисления разницы по резерву предстоящих расходов на выплату отпускных и страховых;

45 964 тыс. руб. - погашения разницы по резерву предстоящих расходов на выплату отпускных и страховых;

342 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на приобретение права на заключение договора аренды земельного участка;

17 тыс. руб. - погашения разницы по расходам на международную регистрацию товарного знака;

186 тыс. руб. - начисления разницы по убытку от деятельности социальной сферы;

42 тыс. руб.- погашения разницы по убытку от деятельности социальной сферы;

1 033 тыс. руб.- начисления разницы по убытку от реализации ОС;

1 774 тыс. руб.- погашения разницы по убытку от реализации ОС;

253 тыс. руб. – погашения разниц в амортизации.

В 2013 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (52509) тыс. руб. (в 2012 году (21 105) тыс. руб.), в том числе, возникших 64 604 тыс. руб. (в 2012 году 68 519 тыс. руб.) и погашенных 117 113 тыс. руб. (в 2012 году 89 624 тыс. руб.).

В 2013 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 10 502 тыс. руб. (в 2012 году в увеличение налога на прибыль отчетного года были погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 4 221 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

2 тыс. руб.- погашения разницы по программному обеспечению;

5 250 тыс. руб.- начисления разницы в косвенных расходах по готовой продукции;

5 549 тыс.руб.- погашения разницы в косвенных расходах по готовой продукции;

8 168 тыс. руб.- начисления разницы в косвенных расходах по полуфабрикатам;

8 164 тыс. руб. - погашения разницы в косвенных расходах по полуфабрикатам;

42 618 тыс. руб.- начисления разницы в амортизации (в связи с применением амортизационной премии, специального коэффициента 2 к норме амортизации в условиях повышенной сменности);

96 453 тыс. руб.- погашения разницы по амортизации;

1 041 тыс. руб.- начисления разницы по расходам на добровольное медицинское страхование работников;

485 тыс. руб.- погашения разницы по расходам на добровольное медицинское страхование работников;

7 516 тыс. руб. – начисления разницы по расходам на НИОКР;

6 449 тыс. руб. – погашения разницы по расходам на НИОКР.

В 2013 году на уменьшение чистого убытка отчетного года были начислены отложенные налоговые активы в сумме 57 тыс. руб. (в 2012 году на увеличение чистого убытка отчетного года были погашены отложенные налоговые активы в сумме 408 тыс. руб.). Данное изменение в основном обусловлено уменьшением суммы непогашенного убытка за 2010 г. в связи с увеличением налоговой базы по налогу на прибыль за 2011 г. (ранее в счет погашения которой учитывался убыток 2010 г.), увеличением суммы убытка 2012 года, в связи с подачей уточненной налоговой декларации за 2012 год. Созданием отложенного налогового актива по накопленной амортизации в связи с госрегистрацией ОС, ранее амортизация по которым в налоговом учете не начислялась, погашением отложенного налогового актива по резерву сомнительных долгов в связи с возвратом долга, списанием долга за счет прибыли предприятия. Что отражено по статье «Изменение отложенных налоговых активов» (строка 2450) отчета о финансовых результатах.

В 2013 году на уменьшение чистого убытка отчетного года были отнесены отложенные налоговые обязательства в сумме 95 тыс. руб.- погашение отложенного налогового обязательства при выбытии основного средства (в 2012 году на увеличение чистого убытка отчетного года были отнесены отложенные налоговые обязательства в сумме 28 тыс. руб.). Что отражено по статье «Изменение отложенных налоговых обязательств» (строка 2430) отчета о финансовых результатах.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2013г. составила 66387 тыс. руб. (в 2012 г. по данным налогового учета убыток составил 25 114 тыс. руб.). Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за 2013г., составила 66 387 тыс. руб., налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2013 год составила 0 тыс. руб. (налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2012 год составила 0 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2013г. составил 0 тыс. руб. (за 2012 г. 0 тыс. руб.).

12.3 Прочие налоги и сборы

В 2013 году суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 20 959 тыс. руб. (в 2012 году – 25 582 тыс. руб.), в прочие расходы - 72 тыс. руб. (в 2012 году – 28 тыс. руб.)

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 18 563 тыс. руб., транспортный налог – 88 тыс. руб., земельный налог – 2 066 тыс. руб., водный налог – 1 тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – 241 тыс. руб.

13. Государственная помощь

В 2013 году государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство и реализация шин различных модификаций, составляющая 95,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

Общество осуществляет другие виды деятельности услуги по передаче электроэнергии, тепловой энергии, предоставление имущества в аренду, прочая реализация.

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам: тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2013г.	2012г.
Российская Федерация	9 503 695	11 033 067
Итого	9 503 695	11 033 067

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2013г.	2012г.
Расходы на хранение	94	247
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	94	247
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	135040	129032
Расходы по аренде	5295	8311
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1921	3436
Иные управленческие расходы, в т.ч.:	158516	189319
Охранные услуги	26590	28522
Услуги по поддержке ИТ	16795	15904
Затраты на уборку производственных помещений и территории	21974	22781
Технологические улучшения и разработки	5224	5495
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	300 772	330 098

Снижение коммерческих расходов в сравнении с 2012 годом составило 62%, в связи с уменьшением объемов продукции передаваемой на хранение.

Изменения управленческих расходов не существенны, отклонения по определенным статьям расходов обусловлены следующим:

- Снижение расходов по аренде произошло за счет выкупа земельных участков.
- Затраты на охранные услуги и услуги по уборке производственных помещений и территории предприятия в 2013г. уменьшились за счет снижения стоимости услуги.
- На увеличение расходов на оплату труда управленческого персонала повлияло начисление резерва на выплату вознаграждения по итогам года в сумме 4 436,4 тыс. руб.
- Расходы по обучению сотрудников Общества в 2013 году снижены на 44%, т.к. в 2012 году расходы были увеличены за счет проведения Программы корпоративного центра по обучению студентов (сумма обучения составляла 1229,6 тыс. руб.)

Информация о затратах на производство приведена в Таблице №6 «Затраты на производство» настоящих пояснений

16. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2013 год				2012 год			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону		на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	374370	338976	-	35394	363669	329476	-	34193
- электрическая	341897	308669	-	33228	327964	295629	-	32335
- тепловая	6102	6102	-	-	7145	7145	-	-
- прочая	26371	24205	-	2166	28560	26702	-	1858
ТОПЛИВО в т.ч.	418845	413186	59	4966	346272	346139	43	90
- жидкое:	6395	934	7	4966	799	765	29	5
- топливо дизельное	596	602	-	5	702	697	-	5
- бензин автомобильный	23	22	7	-	97	68	29	-
- керосин осветительный	300	310	-	-	-	-	-	-

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

-мазут топочный	5475	-	-	4961	-	-	-	-
-твердое:	144	170	-	-	27	27	-	-
-кокс металлургиче ский, коксик и коксовая мелочь	144	170	-	-	27	27	-	-
- газообразное:	404853	404853	-	-	337053	337053	-	-
-газ нефтеперера батывающих предприятий сухой	404853	404853	-	-	337053	337053	-	-
Прочие	12928	7229	52	-	8393	8294	14	85
Итого	793215	752162	59	40360	709941	675615	43	34283

17. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

	2013г.		2012г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	4	-
Продажа основных средств	32 397	6 089	77 712	20 672
Доходы и расходы от продажи материалов	42 286	28 294	26 747	24 320
Доходы и расходы от реализации иных активов (доля в УК, земельный участок)	21 443	20 490	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	517	910	4 718	454
Расходы социального характера	-	20 494	-	22 996
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда	347	5 027	1 213	55
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или неисполнением	-	1	-	60

ОАО «ОмскНИИЗ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

исполнением обязательств				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности, в связи с ликвидацией контрагента.	878	145	304	289
Резерв по сомнительным долгам	798	-	-	4
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	3	6 895	-	1 891
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	253	356	3 870	253
Активы, полученные безвозмездно	127	-	8	-
Расходы в связи с плановыми простоями производства	-	49 384	-	-
Прочие, в т.ч.	27 254	38 796	22 459	40 531
Услуги банка	-	856	-	858
Ликвидация объектов ОС	6 424	13 295	9 787	21 248
От списания ТМЦ	7 056	12 416	11 211	7 802
Стоимость излишков ТМЦ и другого имущества, выявленных при инвентаризации	13 293	-	938	-
Выпуск и обслуживание ценных бумаг, ведение реестра акционеров, проведение собрания акционеров	-	1 156	-	1 047
Доход от выделенных ассигнований ФСС на приобретение спецодежды	-	-	13	-
Регистрация права на недвижимое имущество	-	1 489	-	1 912
Услуги сторонних организаций за счет средств предприятий	-	2 651	-	3 181
Списание недостачи, порчи за счет средств предприятия	-	15	-	50
Расходы на НИОКР	-	5 370	-	2 542

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Расходы, связанные с прекращением деятельности дочерних предприятий	-	-	-	1 534
Итого прочие доходы/расходы	126 303	176 881	137 035	111 527

18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2900 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2013г.	2012г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(15 364)	(52 450)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 011	1 011
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,015)	(0,052)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

19. Связанные стороны

Общество контролируется Открытым Акционерным Обществом «Кордиант», которому принадлежит 67,2 % обыкновенных акций Общества.

Перечень крупнейших дочерних, зависимых и прочих сторон приведен ниже.

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
Общество с ограниченной ответственностью «ДК «Шинник»	100%	г. Омск	Культурно-массовые мероприятия, сдача в аренду недвижимого имущества

Доля Общества в уставном капитале дочернего общества в отчетном году не изменилась.

Крупнейшие зависимые общества

Наименование	Доля	Местонахождение	Вид деятельности
--------------	------	-----------------	------------------

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ЗАО "Полигон"	23,78 %	г. Омск	Утилизация промышленных отходов
---------------	---------	---------	---------------------------------

Доля Общества в уставном капитале зависимого общества в отчетном году не изменилась.

Крупнейшие прочие связанные стороны ОАО «Кордиант»

Наименование организации	Вид деятельности
ОАО «Ярославский шинный завод»	Производство резиновых изделий
ООО ШИЦ «Вершина»	Технические испытания, исследования и сертификация
ООО НТЦ «Интайр»	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
ООО РЦ «Технотайр»	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования
ОАО «Кордиант»	Торговля автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями
ЗАО «Кордиант-Восток»	Производство резиновых шин, покрышек и камер

Операции со связанными сторонами.

• **Операции с дочерними обществами**

В 2013 и 2012гг. операций по приобретению товаров, работ и услуг Обществом не осуществлялось. В 2011г. Общество приобретало у своих дочерних обществ услуги по санитарно-курортному лечению, транспортные услуги, услуги по хранению имущества, прочие услуги. Общество реализует своим дочерним обществам услуги по аренде помещений и имущества, прочие услуги. Операции Общества со своими дочерними обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

Вид операций	2013г.	2012г.	тыс. руб. 2011г.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	112	207	2 893
ШинТрансСервис ООО	-	1	222
ДК Шинник ООО	112	206	2 671
Приобретение прочих товаров, работ и услуг:	-	-	4 051
ДК Шинник ООО			
- аренда помещения, организация, проведение мероприятий	-	-	10
СП Мечта ООО			
- санаторно-курортное лечение по путевке	-	-	849
ШинТрансСервис ООО			
-транспортные услуги, ремонт и тех. обслуживание транспортных средств.	-	-	3 192

Вид операций	2013г.	2012г.	2011г.
хранению имущества			

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его дочерними обществами и поставленные Обществом своим дочерним обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с дочерними обществами денежными средствами.

Задолженность Общества по расчетам с дочерними обществами составила:
тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Дебиторская задолженность, в том числе	8 113	8 104	9 848
ШинТрансСервис ООО	-	-	1 418
ДК Шинник ООО	8 113	8 104	8 160
СП Мечта ООО	-	-	270
Кредиторская задолженность, в том числе	-	-	10
СП Мечта ООО	-	-	10

• Операции с зависимыми обществами

Общество приобретает у своих зависимых обществ в услуги по приему и захоронению промышленных отходов. Операции Общества со своими зависимыми обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	2013г.	2012г.	2011г.
Приобретение товаров, работ, услуг	814	749	718

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его зависимыми обществами и поставленные Обществом своим зависимым обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с зависимыми обществами денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2013г., 31.12.2012г. и 31.12.2011г. задолженность Общества по расчетам с зависимыми обществами составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Дебиторская задолженность, в том числе			
- услуги по приему и захоронению промышленных отходов ЗАО Полигон	16	40	81

• **Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества**

Общество приобретает у крупнейших прочих связанных сторон в основном сырье, материалы и оборудование, услуги по аренде и хранению, услуги по поддержке ИТ - сервисов, услуги по испытанию шин и выполнению НИОКР и прочие услуги. Общество реализует крупнейшим прочим связанным сторонам в основном готовую продукцию, услуги по аренде помещений и имущества, продажа энергоресурсов, изготовление и поставка полуфабрикатов, ремонт и обслуживание оборудования, прочие работы и услуги. Операции Общества с крупнейшими прочими связанными сторонами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	За год, закончившийся 31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	9 365 805	10 899 723	11 313 219
ОАО «Волтайр-Пром»	-	31	247
ОАО «Ярославский шинный завод»	60 175	142 310	181 938
ООО ШИЦ «Вершина»	12 523	7 799	8 002
ООО НТЦ «Интайр»	6 096	2 520	3 317
ЗАО «Кордиант-Восток»	2 536 083	2 532 787	674 394
ОАО «Кордиант»	6 743 506	8 214 276	10 445 321
ООО РЦ «Технотайр»	7 422	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг:	7 181 615	9 975 031	9 283 859
ОАО «Волтайр-Пром»	1 256	3 840	1 060
ОАО «Ярославский шинный завод»	4 616	6 300	1 561
ООО ШИЦ «Вершина»	10 065	5 838	4 486
ООО НТЦ «Интайр»	16 251	15 329	9 118
ЗАО «Кордиант-Восток»	131 422	66 935	46 670
ОАО «Кордиант»	6 987 252	9 876 789	9 220 964
РЦ ООО «Технотайр»	30 753	-	-

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу крупнейшими прочими организациями группы ОАО «Кордиант» и поставленные Обществом крупнейшим прочим организациям группы ОАО «Кордиант» устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с прочими связанными сторонами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы ОАО «Кордиант» составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2013г.	2012г.	2011г.
Дебиторская задолженность	733 995	778 776	427 662
ОАО «Волтайр-Пром»	-	384	-
ОАО Ярославский шинный завод	-	-	1931

ОАО «Омскшина»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

ООО ШИЦ «Вершина»	684	863	750
ООО НТЦ «Интайр»	1 860	858	3 203
ЗАО «Кордиант-Восток»	452 845	375 993	196 420
ОАО «Кордиант»	277 942	400 678	225 358
РЦ ООО «Технотайр»	664	-	-
Кредиторская задолженность	565 194	360 805	63 313
ОАО Волтайр-Пром	5	292	108
ОАО Ярославский шинный завод	6	-	-
ООО ШИЦ «Вершина»	1 008	648	1 112
ООО НТЦ «Интайр»	1 474	522	-
ЗАО «Кордиант-Восток»	13 146	27 694	37 710
ОАО «Кордиант»	547 345	331 649	24 383
РЦ ООО «Технотайр»	2 210	-	-

Задолженность Общества по займам, полученным от крупнейших прочих организаций группы составила

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	8 449	-	5 442
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	130 473	340 671	284 995

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций группы «Кордиант», составила 22 710 тыс. руб. в 2013г., 32 951 тыс. руб. и 19 711 тыс. руб. в 2012 и 2011 годах соответственно.

Общество получало займы от крупнейших прочих организаций группы «Кордиант» по ставкам от 9,25 % до 11,5 % в 2013г. (8,5-9,2 % в 2012 и 2011 годах).

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице №7 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений. Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 98 828 тыс. руб.

По всем оценочным обязательствам ожидаемый срок исполнения- 2014 год.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2013г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 3 091 426 тыс. руб. (на 31.12.2012г. – 6 594 194 тыс. руб., на 31.12.2011г. – 1 500 384 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Информация об обязательствах приведена в Таблице №8 «Обеспечения обязательств» настоящих пояснений.

Условные акты

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Благоприятным фактором является внесение изменений в законодательство Омской области, которое позволит применить налоговые льготы по налогам на прибыль и имущество в случае выполнения критериев, установленных соответствующими законами.

21. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Дивиденды

Решение о выплате дивидендов не принималось.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 03.10.2011 № 124н)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	пересчет первоначальной стоимости	накопленная амортизация на конец периода	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 13 г.	1	(1)	-	0	(0)	-	-	-	1	(1)
	за 20 12 г.	2	(1)	-	0	(0)	-	-	-	1	(1)
	за 20 13 г.	1	(0)	-	0	(0)	-	-	-	1	(0)
в том числе:	за 20 12 г.	2	(1)	-	0	(0)	-	-	-	1	(1)
	за 20 13 г.	0	(0)	-	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Технические знания	за 20 12 г.	0	(0)	-	0	(0)	-	-	-	0	(0)
	за 20 13 г.	0	(0)	-	0	(0)	-	-	-	0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-
-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>2013</u> г.	На 31 декабря <u>2012</u> г.	На 31 декабря <u>2011</u> г.
Всего			
В том числе:			
Патент № 49072, инв. № 0000000011	1	1	1
Патент № 51293, инв. № 0000000025	-	-	1
Патент № 51468, инв. № 0000000003	-	-	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, связанной на расходы	погашено	выбыло	часть стоимости, связанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, связанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 <u>13</u> г.	7948	(946)	1095	(-)	(2492)	7151	(2492)
	за 20 <u>12</u> г.	485	(35)	8408	(-)	(945)	7948	(945)
В том числе:	за 20 <u>13</u> г.	1449	(76)	-	(-)	(305)	1144	(305)
Внебюджетные платимые издержки на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 44244830,3028117С-Д спис./оп. 20094831х2	за 20 <u>12</u> г.	-	(-)	1525	(-)	(76)	1449	(76)
Внебюджетные платимые издержки на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 353526117С-Д спис./оп. 201205441х2	за 20 <u>13</u> г.	1323	(204)	-	-	(305)	1018	(305)
Внебюджетные платимые издержки на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 44244830,3028117С-Д спис./оп. 20094831х2	за 20 <u>12</u> г.	-	(-)	1525	(-)	(203)	1322	(203)
Оптимизация издержек на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 353526117С-Д спис./оп. 201205441х2	за 20 <u>13</u> г.	381	(104)	-	-	(104)	277	(104)
Оптимизация издержек на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 353526117С-Д спис./оп. 201205441х2	за 20 <u>12</u> г.	485	35	-	-	(104)	381	(104)
Оптимизация издержек на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 353526117С-Д спис./оп. 201205441х2	за 20 <u>13</u> г.	1409	(74)	-	-	(297)	1112	(297)
Оптимизация издержек на НИОКР, спис./оп. издержек 1х2 353526117С-Д спис./оп. 201205441х2	за 20 <u>12</u> г.	-	(-)	1483	(-)	(74)	1409	(74)

Оценка ликвидности исч. в каждой строке 45A_83.452A_60 структура нетто 260млнх2	за 20 13 г. ¹	493	(8)	-	-	(100)	393	(100)
	за 20 12 г. ²	-	-	502	-	(9)	493	(8)
Разрешительная технология изобретения с применением SVR-10 и SVR-20 вместо SVR-3L	за 20 13 г. ¹	817	(14)	-	-	(166)	651	(166)
	за 20 12 г. ²	-	-	831	-	(14)	817	(14)
Оптимизация и улучшение технологического оборудования в пр-во резины вулканизации оборудования к 51 СБЦ	за 20 13 г. ¹	-	(-)	1695	-	(706)	989	(706)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 13 г. ¹	2076	(466)	-	-	(509)	1567	(509)
Разработка разрешительной технологии резини исч. в вулканизации некачественных металлов	за 20 12 г. ²	-	-	2642	-	(465)	2077	(465)

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	принято к учету в качестве		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 13 г. ¹	8415	4925	(5370)	(1695)	6275	
	за 20 12 г. ²	9631	6825	(848)	(6093)	8415	
в том числе:	за 20 13 г. ¹	-	1271	(-)	(-)	1271	
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
Оптимизация технологического оборудования в пр-во резины вулканизации (Промископ24)	за 20 13 г. ¹	-	559	(-)	(-)	559	
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
Разработка разрешительной технологии резини исч. в вулканизации некачественных металлов	за 20 13 г. ¹	-	996	(-)	(-)	996	
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
Итого	за 20 13 г. ¹	1695	-	(1695)	(-)	-	

полученное казуса СКР-5, пр-ва ОАО "Синтезкаучук"	за 20 12 г. ¹	1695	-	(	-	)	(	-	)	1695
Оптимизация и улучшение технологического внедрения в пр-во резинных изделий шин ассоц. ма к 51 СВУ	за 20 13 г. ¹	1330	365	(	1695)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	609	661	(	-	)	(	-	)	1330
Разработка и освоение рецептур с применением натурального каучука марки СВР-10(Протектор № 23)	за 20 13 г. ¹	-	992	(	-	)	(	-	)	992
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Оценка возможности ввода кордовой ткани 45A_83,452A_60 стиратора типа 250-ека 1х2	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	334	167	(	-	)	(	501)	-
Разработка рецептур и технологий излом рез. смеси для боковых эр шипс с применением каучука СВР-10(СКН-Н)	за 20 13 г. ¹	1095	-	(	-	)	(	-	)	1695
	за 20 12 г. ²	1187	508	(	-	)	(	-	)	1695
Разработка рецептур протекторной резины с применением стабилизатора КВАЛИНСТА5 ВТД-4-Н (протектор 19)	за 20 13 г. ¹	517	-	(	517)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	517	(	-	)	(	-	)	517
Разработка и каучуко-техническое сопр-е внедрения в пр-во резинных изделий шин ЦМК размера 12.00 R20	за 20 13 г. ¹	508	-	(	508)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	508	(	-	)	(	-	)	508
Разработка рецептур резинных смесей с применением технологической добавки ТДРС (Протектор № 20)	за 20 13 г. ¹	212	743	(	955)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	212	(	-	)	(	-	)	212
Разработка рецептур эрровых шин на основе каучука СКР-30 АРМ-27	за 20 13 г. ¹	1695	-	(	1695)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	1695	(	-	)	(	-	)	1695
Разработка рецептур шинных резин эрровых шин с электрохимическим катализатором	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	848	1604	(	-	)	(	2642)	-
Освоение технологии типа Чиф-Р 2066 с 70% натурального каучука марки СВР-10(СКН) в пр-ве	за 20 13 г. ¹	763	-	(	-	)	(	-	)	763
	за 20 12 г. ²	-	763	(	-	)	(	-	)	763

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации ⁵	пересчет		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 13 г. ¹	2807722	(1797345)	169893	(88837)	73330	(177789)	-	-	2888578	(1901804)
	за 20 12 г. ²	2935586	(1755804)	64736	(192600)	148228	(189769)	-	-	2807722	(1797345)
в том числе:	за 20 13 г. ¹	991941	(474735)	30292	(934)	934	(23250)	-	-	1021299	(497051)
Здания и сооружения	за 20 12 г. ²	998159	(465865)	18859	(25077)	10513	(19383)	-	-	991941	(474735)
Машины и оборудование	за 20 13 г. ¹	1749873	(1269993)	136078	(86523)	71024	(151707)	-	-	1793428	(1349776)
	за 20 12 г. ²	1872372	(1238044)	42709	(165208)	135376	(167425)	-	-	1749873	(1269993)
Транспортные средства	за 20 13 г. ¹	30602	(26117)	1575	(171)	171	(1888)	-	-	32006	(27834)
	за 20 12 г. ²	29393	(24790)	1874	(665)	665	(1984)	-	-	30602	(26117)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 13 г. ¹	27323	(25431)	2019	(1209)	1201	(929)	-	-	28133	(25159)
	за 20 12 г. ²	27082	(25046)	844	(603)	576	(961)	-	-	27323	(25431)
Резерв стоимости	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Продуцированной стоимости	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Множественные измерения	за 20 13 г. ¹	665	(320)	-	(-)	-	(14)	-	-	665	(334)
	за 20 12 г. ²	665	(305)	-	(-)	-	(15)	-	-	665	(320)

Другие виды основных средств	за 20 13 г. ¹	1864	(1649)	-	(-)	-	-	1864	(1650)
	за 20 12 г. ²	1963	(1746)	-	(99)	98	(1)	1864	(1649)
Земельные участки и объекты природопользования	за 20 13 г. ¹	5454	(-)	5729	()	-	(0)	-	11183
	за 20 12 г. ²	5952	(-)	450	(948)	-	(0)	-	5454
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 13 г. ¹	326956	254118	(1311)	(198954)	380809
	за 20 12 г. ²	301456	293510	(1220)	(269010)	326956
в том числе:	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(Здания)	за 20 13 г. ¹	-	5729	(-)	(5729)	-
	за 20 12 г. ²	1220	450	(1220)	(450)	-
(Земельные участки)	за 20 13 г. ¹	168063	145558	(-)	(112263)	201356
	за 20 12 г. ²	151676	72484	(-)	(56097)	166063
(Машины и оборудование)	за 20 13 г. ¹	158893	102831	(1311)	(80962)	179451
	за 20 12 г. ²	148560	221796	(-)	(211463)	158893

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

Наименование показателя	За 20 13 г. ¹	За 20 12 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	59410	16146
в том числе:		
(Здание)	10209	262
(Сооружения и передельные сооружения)		-
(Машины и оборудование)	47026	15884
(Транспортные средства)	1575	-
Уменьшение стоимости объектов в том числе:	1796	301
(осуществлен)	598	-
(претензия)	1198	301

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	21765	204184	236043
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	92493	368032	5071103
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	160651	175668	175472
Основные средства, переведенные на консервацию	86658	69130	129305
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 ¹	поступило	выбыло (погашено)		накисление процентов (выплата дивидендов перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ¹
Долгосрочные - всего	за 20 13 г. ¹	273	-	17321	(17171)		-	-	423	-
	за 20 12 г. ²	313	-	-	(40)		-	-	273	-
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		-	-	()		-	-		
Долговые ценные бумаги, вклады в УК	за 20 13 г. ¹	273	-	17321	(17171)		-	-	423	-
	за 20 12 г. ²	313	-	-	(40)		-	-	273	
Краткосрочные - всего	за 20 13 г. ¹			-	(100)		-	-		-
	за 20 12 г. ²				()		-	-		-
в том числе:	за 20 ____ г. ¹				()		-	-		
Депозитный вклад	за 20 13 г. ¹				()		-	-		-
	за 20 12 г. ²	100			(100)		-	-		-
Финансовых вложений -	за 20 13 г. ¹	273		17321	(17171)		-	-	423	-
	за 20 12 г. ²	413			(140)		-	-	273	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(гарантия, евдзы)	-	-	-
третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(гарантия, евдзы)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		сальдо- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	доступная и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (в рублях)	сальдо- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 13 г. ¹	256112	(253)	21 689 080	(21 747 355)		103	x	197 837	(356)
	за 20 12 г. ²	226177	(3870)	26 786 410	(26 756 475)			x	256 112	(253)
в том числе:	за 20 13 г. ¹	247840	(253)	7 935 909	(7 991 957)		103		191 792	(356)
	за 20 12 г. ²	216273	(2782)	9 087 393	(9 055 826)	2529		-	247 840	(253)
Товары, предназначенные для перепродажи	за 20 13 г. ¹	14	(-)	9 907	(7 858)			-	2 063	(-)
	за 20 12 г. ²	2525	(-)	13 607	(16 118)			-	14	(-)
Готовая продукция собственного производства	за 20 13 г. ¹	5274	(-)	13 743 264	(13 744 556)				3 982	(-)
	за 20 12 г. ²	7379	(1088)	17 682 426	(17 684 531)	1088			5 274	(-)
Товары отгруженные	за 20 13 г. ¹	2984	(-)	-	(2 984)		-	-	-	(-)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	2 984	(-)	-	-	-	2 984	(-)
И.Т.Д.		-	-	-	-		-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, ед.)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, ед.)	-	-	-

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 по соли-тельным документам	поступление в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операциям)	гашение просроч-ных платежей и прочие	выбыло	возста-новление резерва	перевод из долго-срочной задолжен-ности	учтенная по условиям договора	величина по соли-тельным документам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	в том числе:	за 20 13 г. ¹	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	824 632	(3998)	-	(-)	(-)	-	-	780733	(2763)
	за 20 12 г. ²	496 339	(4081)	-	(-)	(-)	-	-	824632	(3998)
	авансы выданные	за 20 13 г. ¹	22 303	(2672)	1054047	(1056285)	(264)	-	19537	(2403)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 12 г. ²	219 267	(2672)	630786	-	(827 750)	-	-	22303	(2672)
	за 20 13 г. ¹	792 961	(275)	11264514	-	(11304039)	(4)	-	753212	(55)
	за 20 12 г. ²	233 946	(271)	13048970	-	(12489955)	(4)	-	792961	(275)
прочие дебиторы	за 20 13 г. ¹	9 368	(1051)	3 317 977	-	(3 317 498)	(145)	(967)	7 984	(300)
	за 20 12 г. ²	43 126	(1138)	274 504	-	(307 992)	(270)	-	9 368	(1051)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
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	остаток на конец периода	перенос из долговосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	0	8 449	-	(-)	(-)	8 449
	за 20 12 г. ²	5 442	5 676	-	(11 118)	(-)	-
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 10 г. ²	0	8 449	-	(-)	(-)	8 449
в том числе:	за 20 13 г. ¹	5 442	5 676	-	(11 118)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	971 558	-	-	(-)	(-)	851 486
	за 20 11 г. ¹	311 181	-	-	(-)	(-)	630 887
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 13 г. ¹	489 945	9 877 659	-	(9 774 749)	(-)	592 855
	за 20 12 г. ²	207 248	13 136 992	-	(12 854 020)	(275)	489 945
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 13 г. ¹	4 975	142 498	-	(142 912)	(9)	4552
	за 20 12 г. ²	2730	237 314	-	(235 039)	(30)	4975
авансы полученные	за 20 13 г. ¹	340 671	22 652	-	(232 850)	-	130 473
	за 20 12 г. ²	284 985	425 217	-	(369 541)	-	340 671
прочие кредиторы	за 20 13 г. ¹	135 957	114 322	-	(125 814)	(869)	123 606
	за 20 12 г. ²	4 590	118 065	-	(114 828)	-	7 817
Итого	за 20 13 г. ¹	971 558	-	-	(-)	(-)	859 935
	за 20 12 г. ²	316 623	-	-	(-)	(-)	630 887

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ¹	На 31 декабря <u>20 12</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 11</u> г. ³
Всего	-	-	-
в том числе:			
(суд)	-	-	-
(суд)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За <u>20 13</u> г. ¹	За <u>20 12</u> г. ²
Материальные затраты	7 960 592	9 161 795
Расходы на оплату труда	626 675	827 628
Отчисления на социальные нужды	407 372	252 269
Амортизация	180 282	189 818
Прочие затраты	241 943	652 481
Итого по элементам	9 416 864	11 083 991
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	21 671	1362
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 438 536	11 085 353

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	49 541	98 828	(101 199)	(-)	47 170
в том числе:					
Резерв на оплату отпускных	36 270	88 189	(99 308)	(-)	25 151
Резерв на оплату страховых взносов	10 874	- 2 428	(-)	(-)	8 446
Резерв на оплату страховых взносов от НС и ПЗ	506	- 254	(-)	(-)	252
Резерв на выплату вознагражд. по итогам отч.года	-	4 436	(-)	(-)	4 436
Резерв на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности)	-	165	(-)	(-)	165
Резерв по судебным искам	1 891	8 720	(1 891)	(-)	8 720

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 12</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 11</u> г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
зalog	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	3 091 425	6 590 194	1 500 384
в том числе:			
поручительства	3 091 425	6 590 194	1 500 384
и т.д.	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гришина Л.Б.

(расшифровка подписи)
доверенность

И.о. главного
бухгалтера

(подпись)

Ожигова С.В.

(расшифровка подписи)

24 февраля 2014 г.