

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «GTL»
за 2013 год**

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «GTL».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «GTL».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 125047, г. Москва, ул. Гашека д. 8-10, стр.8;

Почтовый адрес: 125047г. Москва а/я 36;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

117246, г. Москва, Научный проезд, д. 8, стр.1 6 этаж, офис. 601;

Телефон: (495) 782-56-99;

Адрес страницы в сети интернет: www.gtl-rus.com

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «GTL» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15.12.2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027700525181, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006977409

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7706211944

Код причины постановки на учет (КПП): 771001001

Правовое положение ОАО «GTL», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «GTL» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОАО «GTL» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ОАО «GTL» (далее – Общество) составляет 519 200 000 (Пятьсот девятнадцать миллионов двести тысяч) рублей.

- Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 2 596 000 000 (Два миллиарда пятьсот девяносто шесть миллионов) штук номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая

Уставный капитал ОАО «GTL» оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратор - Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.», осуществляет ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг ОАО «GTL» на основании договора № 4208 от 04 февраля 2011 года.

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Сокращенное наименование:

ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Юридический адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 13

Фактический адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 13

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ОАО «GTL», является разработка научно-технических проектов промышленных процессов и производств переработки газа, используя инновационные технологии.

ОАО «GTL» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных подразделений. Филиалов и представительств.

Списочная численность работников ОАО «GTL» на 31 декабря 2013 г. составила 5 человек. 31.12.2006 –

Органами управления ОАО «GTL» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Президент (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом ОАО «GTL» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в Уставе ОАО «GTL».

Количественный состав Совета директоров составляет 7 (семь) человек. Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров (Протокол № 24 от 06.05.2013 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров ОАО «GTL» регулируется Положением о Совете директоров ОАО «GTL».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Едиличный исполнительный орган – (Президент)

В соответствии с Уставом Общества Президент осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Президента Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Президент Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ОАО «GTL» регулируется Положением о Ревизионной комиссии ОАО «GTL», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров а также Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов

управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независимо от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека. Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров ОАО ««GTL» 26 апреля 2013 года.

Сведения об аудиторе

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговый Центр «Вета»;

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 35, стр.1;

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 07 сентября 2012 г., свидетельство: № 1352-ю.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 11205025356

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества ««GTL» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 5 от 29.12.2013, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества ««GTL» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО ««GTL» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. В 2013 году операций с валютными счетами ОАО ««GTL» не производилось.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в финансово-хозяйственной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2013 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), .

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

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

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «GTL» 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 относятся. В 2013 году к данным расходам были отнесены расходы на приобретение программы 1С 8 проф.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «GTL» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

ОАО «GTL»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Резерв по сомнительным долгам в 2013 году создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2013 году резервный капитал создавался, в соответствии с решением собрания акционеров в размере 5% от нераспределенной прибыли предшествующего года.

Фонды

В 2013 году ОАО «GTL» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ОАО «GTL» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ОАО «GTL» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ОАО «GTL» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ОАО «GTL» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых на сумму оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2013 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Президента ОАО «GTL».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2013	31.12.2012
Коэффициент абсолютной ликвидности	4,31	0,06
Коэффициент текущей ликвидности	18,72	15,44
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	1,0	1
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,06	(0,04)
Рентабельность продаж, %	0,96	(12,8)
Чистые активы	28 634 296	28 503 541

Коэффициент абсолютной ликвидности (отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам):

$(КФВ + ДС) : КО$, где

КФВ – краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500-1530 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

$ОА : КО$, где

ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500+1530 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

$СК : А$ где

СК – собственный капитал (строка 1300+1530 бухгалтерского баланса)

А – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

(СК – ВНА) : СК, где

СК – собственный капитал (строка 1300+1530 бухгалтерского баланса)

ВНА – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства** (статья 120 Баланса)

В 2013 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2013 год	2012 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	932	1217
Увеличение стоимости основных средств, всего, в том числе	39289	
поступление новых объектов (установка для переработки газа)	39289	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	313	285
в том числе за счет:		
начисленная амортизация за период	313	285
Итого изменение стоимости основных средств	39908	932

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2013 году нет.

В течение 2013 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ОАО «GTL» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2013 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса) в 2013 году в ОАО «GTL» не осуществлялось.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2013 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2013 году ОАО «GTL» не предоставляло займы другим организациям.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 12403 Баланса)

В течение отчетного года Общество осуществило финансовое вложение по договорам краткосрочного займа на 7464 тыс.руб.

ОАО «GTL»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Запасы (Строка 12107 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 12107 Баланса):

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Затраты в незавершенном производстве	162341	428663
Амортизация НМА	1200811	875394
ИТОГО:	1363152	1304057

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Покупатели и заказчики	11602	7511
Авансы, выданные прочим организациям	2110	5654
Расчеты по налогам и сборам	13	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	49	51
Расчеты по вкладам в уставной капитал	19874	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114974	230
Всего по строке	148621	13445

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 474 тыс.руб., в том числе
- расчетный счет 474 тыс.руб.;

Уставный капитал (статья 1210 Баланса):

Уставный капитал ОАО «GTL» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 519200 тыс.руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем : 2 596 000 000 шт

- доля в уставном капитале: 100 %

Номинальная стоимость (руб.): 0,2.руб.

Привилегированные акции: общий объем (тыс.руб): 0

- доля в уставном капитале: 0 %

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Уставный капитал ОАО «GTL» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2013 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться до 30 июня 2014 года:

Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	519200	519200

Резервный капитал	417	115
Добавочный капитал		-
Прибыль (убыток) прошлых лет	8228	3899
Прибыль (убыток) отчетного года	5460	2130
Итого капитал :	14105	6144

Чистая прибыль отчетного периода составил 5460 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ОАО «GTL».

По состоянию на 31 декабря 2013 года у ОАО «GTL» 50 млн. шт. выкупленных собственных акций номинальной стоимостью 0,2 р. каждая на сумму 10 млн. рублей.

Займы и кредиты (Строка 1400; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ОАО «GTL» по строке 1520 Баланса на конец 2013 года составила 42659 тыс.рублей (на начало 2013 года – 8160 тыс.рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 15201 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Расчеты с поставщиками	4951	4566
Векселя выданные	79730	
Итого:	84681	4566

Расчеты с внебюджетными фондами (статья 15204 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2013
Задолженность перед пенсионным фондом	32
Задолженность фондом социального страхования по взносам \	2
Задолженность в ФФОМС	10
ИТОГО:	44

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15203 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2013
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1036
Расчеты по налогу на прибыль	1510
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	16
Прочие	19
ИТОГО с прочими налогами и сборами:	2581

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2013 год	2012 год
- научно-исследовательские разработки	173416	33414
- прочие виды деятельности	-	-
ИТОГО:	173416	33414

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ОАО «GTL», тыс.руб.:

Состав расходов	2013 год
Затраты на оплату труда	831
Отчисления на социальные нужды	251
Амортизация основных фондов	312
Услуги по научно-исследовательским разработкам	162874
Прочие расходы	7484
ИТОГО:	171752

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Прочие доходы

	сумма, тыс.руб.
Прочие доходы, в том числе:	127242
- договор цессии	114790
- продажа акций	11240
- реализация материалов	379
- субаренда офиса	833

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы

	Сумма, тыс.руб
Прочие расходы, в том числе:	115338
- расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочих материалов	431
- Расходы, связанные с договором цессии	114780
- Налог на имущество	17
- Комиссия банка	107
- Прочее	3

Расходы по налогу на прибыль

Налоговая база по налоговой декларации	7184	-	1437	Текущий налог
--	------	---	------	---------------

ОАО «GTL»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2013 год

Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	287	-	-	Штрафные санкции

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2013 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 5460 тыс. руб.

Президент



Кадыров Р.Ф.

Главный бухгалтер

Ануфриева Н.А.

« 31 » января 2013 года