

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«ГЕОТЕК Сейсморазведка»
за 2013 год



ФИНЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «ГЕОТЕК Сейсморазведка» (ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка») (до 27.06.2013 г. ОАО «Интегра-Геофизика»)

Государственный регистрационный номер: 1087232016486

Место нахождения: 625023, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 173.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку подлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель проектов
Управления общего, инвестиционного и страхового
аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 111-07/13 от
01.07.2013 г. сроком до 30.06.2014 г.

М.М. Терпильева



«27» марта 2014г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация **Открытое акционерное общество "ГЕОТЕК Сейсморазведка"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **геолого-разведочные и геофизические работы, геодезическая и картографическая деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество иностранных юридических лиц

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 12 2013
ИНН	86052271
по ОКВЭД	7203216460
по ОКОПФ / ОКФС	74.2
по ОКЕИ	47 1 23
	384

625023, Российская Федерация, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Республики, д. № 173

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пояс-я ч.1, разд.1,ч.2 разд. II, п.3	Нематериальные активы	1110	-	147	244
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Пояс-я ч.1, разд.2,ч.2, разд. II, п.1	Основные средства	1150	2 990 187	2 923 870	3 000 854
Пояс-я ч.1, разд.3,ч.2, разд. II, п.4	Финансовые вложения	1170	7 559 729	2 227 401	403 661
Пояс-я ч.2, разд. II, п.15	Отложенные налоговые активы	1180	407 939	427 373	421 778
Пояс-я ч.2, разд. II, п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	18 364	23 628	29 329
	Итого по разделу I	1100	10 976 219	5 602 417	3 855 866
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 559 216	1 920 788	2 172 397
	в том числе:				
Пояс-я ч.1, разд.4,ч.2, разд. II, п.5,6	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	653 950	564 739	644 506
	Затраты в незавершенном производстве	1213	891 362	1 330 736	1 510 138
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	13 904	25 313	17 753
Пояс-я ч.2, разд. II, п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 005	65 887	1 382
	Дебиторская задолженность	1230	1 385 643	2 054 027	1 931 180
	в том числе:				
Пояс-я ч.1, разд.5,ч.2, разд. II, п.9	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	898 923	756 769	727 146
	Расчеты по авансам выданным	1232	67 948	53 812	68 550
	Расчеты по налогам и сборам	1233	113 458	28 861	25 765
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	305 314	1 214 585	1 109 719
Пояс-я ч.1, разд.3,ч.2, разд. II, п.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 002 516	-	26 347
Пояс-я ч.2, разд. II, п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 839	31 906	113 815
Пояс-я ч.2, разд. II, п.7	Прочие оборотные активы	1260	53 318	52 665	94 071
	Итого по разделу II	1200	4 023 537	4 125 273	4 339 192
	БАЛАНС	1600	14 999 756	9 727 690	8 195 058

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Пояс-я ч.2, разд. II, п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 854 003	3 854 003	3 854 003
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	123 457	127 881	146 080
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(166)	(1663)	5 103
	Резервный капитал	1360	23 231	23 231	23 231
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 084 741	898 720	787 976
	Итого по разделу III	1300	5 085 286	4 902 172	4 816 402
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Пояс-я ч.1, разд.5, ч.2, разд. II, п.14	Заемные средства	1410	5 795 363	1 320 170	1 263 109
Пояс-я ч.2, разд. II, п.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	318 505	271 227	271 198
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 113 868	1 591 397	1 534 307
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Пояс-я ч.1, разд.5, ч.2, разд. II, п.14	Заемные средства	1510	370 478	1 717 090	411 784
Пояс-я ч.1, разд.5, ч.2, разд. II, п.13	Кредиторская задолженность	1520	3 340 073	1 427 779	1 387 708
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 845 477	930 657	593 079
	Расчеты по авансам полученным	1522	321 936	311 051	509 357
	Расчеты по налогам и сборам	1523	30 573	80 684	63 471
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	35 357	30 925	42 921
	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525	110 971	86 850	165 984
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	195 759	7 612	12 896
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пояс-я ч.1, разд.7, ч.2, разд. II, п.16	Оценочные обязательства	1540	88 130	89 252	44 857
	Прочие обязательства	1550	1 941	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 800 622	3 234 121	1 844 349
	БАЛАНС	1700	14 999 756	9 727 690	8 195 058

Исполнительный директор
по доверенности от
28.06.2013г.

Ядрышников В.Г.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ладикова Н.В.
(расшифровка подписи)

21 февраля 2014 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

5

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
31 12 2013
86052271
7203215460
74.2
47 123
384

Организация Открытое акционерное общество "ГЕОТЕК Сейсморазведка"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности геолого-разведочные и геофизические работы, геодезическая и картографическая деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / и иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 18	Выручка	2110	8 303 469	6 608 887
Пояс-я ч.1, разд. 6, ч.2, разд. II, п. 18	Себестоимость продаж	2120	(7 133 241)	(5 641 090)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 170 228	965 797
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Пояс-я ч.1, разд. 6, ч.2, разд. II, п. 18	Управленческие расходы	2220	(599 715)	(673 532)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	570 513	292 265
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 19	Проценты к получению	2320	298 653	114 782
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 19	Проценты к уплате	2330	(389 486)	(208 945)
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 19	Прочие доходы	2340	439 297	406 575
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 19	Прочие расходы	2350	(673 094)	(516 580)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	245 883	88 097
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 15	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21 506)	14 167
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(51 903)	(9 021)
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(18 780)	5 569
	Прочее	2460	3 470	7 517
	Чистая прибыль (убыток)	2400	178 670	92 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 10	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	2 512	(6 766)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	181 182	85 396
Пояс-я ч.2, разд. II, п. 20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор
по доверенности от
28.08.2013г.



21 февраля 2014 г.

Ядрышников В.Г. Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)

М.В.
(подпись)

Ладикова Н.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 год**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация **Открытое акционерное общество "ГЕОТЕК Сейсморазведка"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **геолого-разведочные и геофизические работы, геодезическая и картографическая деятельность**
Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество**
Единица измерения **тыс руб**

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2013	12	31
86052271		
7203215460		
74.2		
47	23	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3100	3854003	-	151192	23231	787976	4816402
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	8273	-	92536	100809
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	92162	92162
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	8273	X	374	8647
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(15039)	-	-	(15039)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(15039)	X	-	(15039)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(18208)	-	18208	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3200	3854003	-	126218	23231	898720	4902172
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	6231	-	180582	186813
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	178670	178670
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	6231	X	1411	7642
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	501	501
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3719)	-	-	(3719)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(3719)	X	-	(3719)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5439)	-	5439	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3300	3854003	-	123291	23231	1084741	5085266

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012г.		На 31 Декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	4816402	92162	(6392)	4902172
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	4816402	92162	(6392)	4902172
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль	3401	787976	92162	18582	898720
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3421	-	-	-	-
изменением учетной политики	3501	787976	92162	18582	898720
исправлением ошибок					
после корректировок					
до корректировок	3402	4028426	-	(24974)	4003452
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	4028426	-	(24974)	4003452
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	5085266	4902172	4816402

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНАНСЭКСПЕРТИЗА»

Исполнительный директор  **Ядрышников В.Г.** Главный бухгалтер
по доверенности от 28.06.2013г. (подпись) (расшифровка подписи)

 **Ладикова Н.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2014г.



РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов акционерного общества за 2013г.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	147	-
2. Основные средства	1150	2923870	2990187
3. Незавершенное строительство	в т.ч.	342320	12187
4. Доходные вложения в материальные ценности Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1160	-	-
5. <1>	1170+1240	2227401	8562245
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1180+1190	450999	426303
7. Запасы	1210	1920788	1559216
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	65887	1005
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	2054027	1385643
10. Денежные средства	1250	31906	21839
11. Прочие оборотные активы	1260	52665	53318
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		9727690	14999756
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1320170	5795363
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1430+		
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1450	271227	318505
16. Кредиторская задолженность	1510	1717090	370478
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	1427779	3340073
18. Резервы предстоящих расходов	в т.ч.	1411	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1540	89252	88130
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)	1550	-	1941
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		4902172	5085266

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Исполнительный директор
по доверенности от 28.06.2013г.

Главный бухгалтер



Ядрышников В.Г.

Ладикова Н.В.

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

		Форма по ОКУД	К О Д Ы
Дата (год, месяц, число)			0710004
Организация Открытое акционерное общество "ГЕОТЕК Сейсморазведка"		по ОКПО	86052271
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7203215460
Вид экономической деятельности геолого-разведочные и геофизические работы, геодезическая и картографическая деятельность		по ОКВЭД	74.2
Организационно - правовая форма форма собственности		по ОКОПФ /ОКФС	47 1 23
Открытое акционерное общество иностранных юридических лиц		по ОКЕИ	384
Единица измерения тыс. руб.			

Наименование показателя	код	За 2013 г. 1	За 2012 г. 2
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		8470092	6651521
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7995661	6598890
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
прочие поступления	4119	474431	52631
Платежи - всего	4120	(6251738)	(6082834)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3774669)	(3162405)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1222158)	(1844122)
процентов по долговым обязательствам	4123	(343364)	(152278)
налог на прибыль	4124	(12270)	-
прочие платежи	4129	(899277)	(1124029)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2218354	568687
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5277148	438599
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	92200	19242
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	57000	-
ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4990547	115600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	137401	3778
прочие поступления	4219	-	299979
Платежи - всего	4220	(10585487)	(2396357)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(457855)	(482127)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(7346487)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2781145)	(1914226)
прочие платежи	4229	-	(4)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5308339)	(1957768)

Наименование показателя	код	За 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9839002	3729090
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6838799	3562420
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	2999625	-
прочие поступления	4319	578	166670
Платежи - всего	4320	(6759084)	(2418993)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(5)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6742122)	(2251716)
прочие платежи	4329	(16962)	(167272)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3079918	1310097
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10067)	(78974)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	31906	113815
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	21839	31906
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(2935)

Исполнительный директор
по доверенности от 28.06.2013г

Ядрышников В.Г.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ладикова Н.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 февраля 2014 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (часть №1)**

(тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переходящая первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. ¹	409	(262)	-	(315)	281	(113)	-	-	-	94	(94)	
	5110	за 20 12 г. ²	315	(71)	94	(-)	-	(191)	-	-	-	409	(262)	
в том числе:	5101	за 20 13 г. ¹	409	(262)	-	(315)	281	(113)	-	-	-	94	(94)	
		за 20 12 г. ²												
Объекты интеллектуальной собственности:	5111		315	(71)	94	(-)	-	(191)	-	-	-	409	(262)	
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности:														
Договая поддержка организации	5102	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5112	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности):	5121	-	-	-
Другие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности)	5131	-	-	-
Прочие	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20__ г.1	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	5150	за 20__ г.2	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	5141	за 20__ г.1	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
в том числе:	5151	за 20__ г.2	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	5142	за 20__ г.1	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
(объект, группа объектов)	5152	за 20__ г.2	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -)	-	(- -)
	И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период А	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5180 5170	г. ¹ г. ²	- -	- -	()	()	- -
в том числе:	5181	г. ¹	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)	5171	г. ²	-	-	()	()	-
	5182	г. ¹	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)	5172	г. ²	-	-	()	()	-
и т.д.			-	-	()	()	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	г. ¹ г. ²	- -	- -	()	()	- -
в том числе:	5181	г. ¹	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)	5191	г. ²	-	-	()	()	-
	5182	г. ¹	-	-	()	()	-
(объект, группа объектов)	5192	г. ²	-	-	()	()	-
и т.д.			-	-	()	()	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		изменение амортизации ⁵	пересчет		первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁷
						первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г. ¹	6 400 919	(3 819 450)	942 119	(313 518)	194 754	(428 307)	-	-	7 029 520	(4 052 993)
	5210	за 20 12 г. ²	6 594 858	(3 603 148)	281 802	(475 741)	329 098	(545 400)	-	-	6 400 919	(3 819 450)
в том числе:	5201	за 20 13 г. ¹	4 316	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 316	(-)
	5211	за 20 12 г. ²	4 316	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	4 316	(-)
Земельные участки	5202	за 20 13 г. ¹	514 269	(236 750)	52 070	(15 606)	6 725	(28 034)	-	-	550 733	(258 059)
	5212	за 20 12 г. ²	546 237	(235 782)	20 033	(52 001)	29 837	(30 805)	-	-	514 269	(236 750)
Соружения и передаточные устройства	5203	за 20 13 г. ¹	44 768	(20 014)	8 156	(550)	447	(2 760)	-	-	52 374	(22 327)
	5213	за 20 12 г. ²	48 113	(25 196)	5 782	(9 127)	8 052	(2 870)	-	-	44 768	(20 014)
Машины и оборудование	5204	за 20 13 г. ¹	5 387 614	(3 289 114)	827 171	(285 363)	176 733	(359 033)	-	-	5 929 422	(3 471 414)
	5214	за 20 12 г. ²	5 504 789	(3 075 924)	233 249	(350 424)	246 421	(459 611)	-	-	5 387 614	(3 289 114)
Транспортные средства	5205	за 20 13 г. ¹	387 035	(236 290)	46 467	(10 961)	9 981	(32 624)	-	-	422 541	(258 933)
	5215	за 20 12 г. ²	413 928	(227 310)	18 971	(45 864)	35 759	(44 739)	-	-	387 035	(236 290)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 13 г. ¹	48 371	(28 496)	1 626	(1 038)	878	(3 594)	-	-	48 959	(31 212)
	5216	за 20 12 г. ²	51 014	(27 586)	2 676	(5 319)	3 558	(4 468)	-	-	48 371	(28 496)
Другие виды основных средств	5207	за 20 13 г. ¹	14 546	(8 786)	6 629	(-)	-	(2 262)	-	-	21 175	(11 048)
	5217	за 20 12 г. ²	26 461	(11 350)	1 091	(13 006)	5 471	(2 907)	-	-	14 546	(8 786)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (группа объектов)	5221	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5222	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. ¹	342 401	612 517	(-)	941 258	13 660
	5250	за 20 12 г. ²	9 144	617 751	(-)	280 792	342 401
в том числе:	5241	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	-	-
	5251	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	-	-
Вложение в оборудование преобладающее компания	5242	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	-	-
Вложение в земельные участки и объекты приобладания	5252	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	-	-
Вложение в объекты строительства	5243	за 20 13 г. ¹	82	-	(-)	-	82
	5253	за 20 12 г. ²	3 394	761	(-)	868	82
Вложения в объекты реконструкции (модернизации)	5244	за 20 13 г. ¹	-	15 327	(-)	13 936	1 391
	5254	за 20 12 г. ²	362	40 920	(-)	41 002	-
Вложения в приобретение объектов основных средств	5245	за 20 13 г. ¹	342 320	597 190	(-)	927 322	12 188
	5255	за 20 12 г. ²	5 388	576 070	(-)	238 922	342 320
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²
средств в результате достройки,	5260	13 936	41 002
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
Здания	5262	3 066	6 928
Сооружения и передаточные устройства	5263	-	82
Машины и оборудование	5264	10 870	32 475
Транспортные средства	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	1 517
Другие виды основных средств	5267	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	()	()
Сооружения и передаточные устройства	5272	()	()
Машины и оборудование	5273	()	()
Транспортные средства	5274	()	()
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	()	()
Другие виды основных средств	5276	()	()
и т.д.	5277	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	286 165	228 170	38 438
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 307 670	664 991	1 590 873
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 493 132	82 350	1 040 848
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	1 242 043	977 040	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. ¹	2 227 401	-	10 319 893	(4 987 555)	-	-	-	7 559 729	-
	5311	за 20 12 г. ²	403 661	-	1 939 340	(115 600)	-	-	-	2 227 401	-
В том числе:	53021	за 20 13 г. ¹	1	-	7 217 700	(-)	-	-	-	7 217 701	-
Паи и акции	53121	за 20 12 г. ²	1	-	-	(-)	-	-	-	1	-
Долговые ценные бумаги	53022	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53122	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Доли в уставных капиталах	53031	за 20 13 г. ¹	57 160	-	317 488	(57 160)	-	-	-	317 488	-
	53131	за 20 12 г. ²	57 160	-	-	(-)	-	-	-	57 160	-
Предоставленные займы	53032	за 20 13 г. ¹	2 170 240	-	2 783 165	(4 930 405)	-	-	-	23 000	-
	53132	за 20 12 г. ²	346 500	-	1 939 340	(115 600)	-	-	-	2 170 240	-
Уступка права требования	53033	за 20 13 г. ¹	-	-	1 540	(-)	-	-	-	1 540	-
	53133	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53034	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53134	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. ¹	-	-	1 003 716	(1 200)	(-)	-	-	1 002 516	-
	5315	за 20 12 г. ²	26 347	-	9 843	(36 190)	(-)	-	(102)	-	-
В том числе:	53061	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Паи и акции	53161	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53062	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	53162	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Доли в уставных капиталах	53063	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	53163	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Предоставленные займы	53064	за 20 13. г. ¹	-	-	1 003 716	(1 200)	-	-	1 002 516	-
	53164	за 20 12. г. ²	26 347	-	9 843	(36 190)	-	-	-	-
Уступка права требования	53065	за 20 13. г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	53165	за 20 12. г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Депозитные вклады	53066	за 20 13. г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	53166	за 20 12. г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 13. г. ¹	2 227 401	-	11 323 609	(4 988 765)	(-)	-	8 562 245	-
Итого	5310	за 20 12. г. ²	430 008	-	1 949 183	(151 790)	(-)	102	2 227 401	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. ¹	1 921 780	(992)	6 784 774	(7 140 189)	1 059	(7 215)	(7 215)	x	1 566 365	(7 149)
	5420	за 20 12 г. ²	2 172 397	(-)	5 463 418	(5 714 035)	1 809	(2 801)	(2 801)	x	1 921 780	(992)
в том числе:	5401	за 20 13 г. ¹	565 731	(992)	1 053 620	(22 315)	1 059	(7 215)	(7 215)	(935 938)	661 099	(7 149)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 12 г. ²	644 506	(-)	1 172 930	(94 072)	1 809	(2 801)	(2 801)	(1 157 633)	565 731	(992)
	5402	за 20 13 г. ¹	1 330 736	(-)	5 671 475	(7 047 275)	-	-	-	936 426	891 362	(-)
затраты в незавершенном производстве	5422	за 20 12 г. ²	1 510 138	(-)	4 237 065	(5 575 431)	-	-	-	1 158 964	1 330 736	(-)
	5403	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
готовая продукция для перепродажи	5423	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5404	за 20 13 г. ¹	25 313	(-)	59 679	(70 599)	-	-	-	(488)	13 904	(-)
товары для перепродажи	5424	за 20 12 г. ²	17 753	(-)	53 423	(44 532)	-	-	-	(1 331)	25 313	(-)
	5405	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5425	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. ¹	114 613	(-)	-	846 296	(-)	(684 929)	(-)	-	-	(275 568)	412	(-)
	5521	за 20 12 г. ²	1 067 496	(-)	112 273	3 253	(-)	(3 805)	(-)	-	-	(1 064 604)	114 613	(-)
	5502	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5522	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5503	за 20 13 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5523	за 20 12 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
вексelsьные	5504	за 20 13 г. ¹	114 613	(-)	-	846 296	(-)	(684 929)	(-)	-	-	(275 568)	412	(-)
	5524	за 20 12 г. ²	1 067 496	(-)	112 273	3 253	(-)	(3 805)	(-)	-	-	(1 064 604)	114 613	(-)
прочая			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	0	0	(-)
	и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. ¹	1 952 154	(12 740)	-	22 011 634	(25 510)	(22 828 043)	(54)	(2 420)	14 642	275 568	1 408 840	(23 609)
	5530	за 20 12 г. ²	883 199	(19 515)	801	10 464 880	(14 555)	(10 431 871)	(21 448)	(8 011)	21 330	1 064 604	1 952 154	(12 740)
в том числе:	5511	за 20 13 г. ¹	759 378	(2 609)	-	10 515 145	(15 268)	(10 365 454)	(-)	(305)	8 036	-	908 764	(9 841)
	5531	за 20 12 г. ²	731 215	(4 069)	-	7 949 747	(4 830)	(7 921 370)	(-)	(214)	6 290	-	759 378	(2 609)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 13 г. ¹	53 996	(184)	-	828 575	(2 369)	(814 284)	(-)	-	2 214	-	68 288	(340)
	5532	за 20 12 г. ²	69 917	(1 367)	-	1 463 727	(1 873)	(1 479 648)	(-)	-	3 056	-	53 996	(184)
вексelsьные	5513	за 20 13 г. ¹	28 861	(0)	-	2 802 299	(-)	(2 717 702)	(-)	-	-	-	113 458	(-)
	5533	за 20 12 г. ²	25 765	(0)	-	511 037	(-)	(488 586)	(19 355)	-	-	-	28 861	(-)
расчеты по налогам и сборам	5514	за 20 13 г. ¹	1 109 919	(9 947)	-	7 865 615	(7 873)	(8 930 603)	(54)	(2 115)	4 392	275 568	318 330	(13 428)
	5534	за 20 12 г. ²	56 302	(14 079)	801	540 369	(7 852)	(542 267)	(2 093)	(7 797)	11 984	1 064 604	1 109 919	(9 947)
прочая			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	и т.д.													
Итого	5500	за 20 13 г. ¹	2 066 767	(12 740)	-	22 857 930	(25 510)	(23 512 972)	(54)	(2 420)	14 642	-	1 409 252	(23 609)
	5520	за 20 12 г. ²	1 950 695	(19 515)	113 074	10 468 133	(14 555)	(10 435 676)	(21 448)	(8 011)	21 330	x	2 066 767	(12 740)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ⁴		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря # 11 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)
Всего	5540	23 795	186	23 005	10 265	221 840	202 325
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	10 025	184	2 721	112	132 646	128 577
авансы выданные	5542	342	2	10 337	10 153	60 174	58 807
прочие	5543	13 428	-	9 947	-	29 020	14 941

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. ¹	1 320 170	9 067 757	25 348	(4 447 872)	(-)	(170 040)	5 795 363
	5571	за 20 12 г. ²	1 263 109	2 357 000	34 457	(1 137 396)	(-)	(1 197 000)	1 320 170
	5552	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
кредиты, займы	5553	за 20 13 г. ¹	1 320 170	9 067 757	25 348	(4 447 872)	(-)	(170 040)	5 795 363
	5573	за 20 12 г. ²	1 263 109	2 357 000	34 457	(1 137 396)	(-)	(1 197 000)	1 320 170
	5554	за 20 13 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 12 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 20 13 г. ¹	3 144 869	25 716 332	72 754	(25 222 745)	(659)	-	3 710 551
	5580	за 20 12 г. ²	1 799 492	11 383 510	216 387	(10 253 686)	(834)	-	3 144 869
	5561	за 20 13 г. ¹	930 657	9 164 278	-	(7 448 799)	(659)	-	2 645 477
поставщики и подрядчики	5581	за 20 12 г. ²	593 079	4 177 783	-	(3 840 113)	(92)	-	930 657
	5562	за 20 13 г. ¹	86 850	1 426 734	-	(1 402 613)	(-)	-	110 971
	5582	за 20 12 г. ²	165 984	1 957 659	-	(2 036 793)	(-)	-	86 850
	5563	за 20 13 г. ¹	30 925	403 964	-	(399 532)	(-)	-	35 357
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	за 20 12 г. ²	42 921	500 289	-	(512 285)	(-)	-	30 925

задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 13 г. ¹	60 684	2 956 116	-	(2 986 227)	(-)	-	30 573
	5584	за 20 12 г. ²	63 471	1 564 158	-	(1 566 945)	(-)	-	60 684
кредиты, займы	5565	за 20 13 г. ¹	1 717 090	2 255 496	72 754	(3 674 862)	(-)	-	370 478
	5585	за 20 12 г. ²	411 784	2 402 421	216 387	(1 313 502)	(-)	-	1 717 090
прочая	5566	за 20 13 г. ¹	7 612	8 804 074	-	(8 615 927)	(-)	-	195 759
	5586	за 20 12 г. ²	12 896	286 150	-	(290 692)	(742)	-	7 612
авансы полученные	5567	за 20 13 г. ¹	311 051	705 670	-	(694 785)	(-)	-	321 936
	5587	за 20 12 г. ²	509 357	495 050	-	(693 356)	(-)	-	311 051
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 13 г. ¹	4 465 039	34 784 089	98 102	(29 670 617)	(659)	x	9 505 914
	5570	за 20 12 г. ²	3 062 601	13 740 510	250 844	(11 391 082)	(834)	x	4 465 039

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 13 г. ¹	3а 20 12 г. ²	г. ²
Материальные затраты	5610	1 012 996	1 611 816	
Расходы на оплату труда	5620	1 394 892	1 976 328	
Отчисления на социальные нужды	5630	385 195	499 675	
Амортизация	5640	439 555	544 503	
Прочие затраты	5650	4 060 944	1 502 898	
Итого по элементам	5660	7 293 582	6 135 220	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (прирост [-])	5670	-	-	
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (уменьшение [+])	5680	439 374	179 402	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 732 956	6 314 622	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	89252	209716	(210838)	(-)	88130
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	89252	209716	(210838)	(-)	88130
Прочие оценочные обязательства	5702	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ³
Полученные - всего	5800	-	-	2 740
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	2 740
Прочее (гарантии, поручительства)	5802	-	-	-
и т.д.	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	8 549 536	3 317 376	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	3 060 134	977 040	-
Прочее (гарантии, поручительства)	5812	5 489 402	2 340 336	-
и т.д.	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало отчетного года	Получено за отчетный год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за отчетный год
20 г. ¹	5910	-	(-)
20 г. ²	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	5911	-	(-)
20 г. ²	5921	-	(-)
и т.д.		-	(-)

Исполнительный директор по
доверенности от 28.06.2013г.



Ядрышников В.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ладикова Н.В.
(подпись)
Ладикова Н.В.
(расшифровка подписи)

21 февраля 2014г.

Примечания

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
К АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ

ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2013 г.

ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»

(часть №2)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» (далее Общество) за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общая информация

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Открытое акционерное общество «ГЕОТЕК Сейсморазведка» (далее именуемое «Общество»), создано в соответствии с решением единственного учредителя от 31 марта 2008 года, зарегистрировано МИФНС №14 по Тюменской области 11 апреля 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087232016486.

Решением годового общего собрания акционеров Общества от «11» июня 2013 года (Протокол №20/2013 от «11» июня 2013 года) был утвержден Устав Общества в новой редакции. Данная редакция Устава Общества была зарегистрирована МИФНС №14 по Тюменской области «27» июня 2013 года за государственным регистрационным номером 2137232305098.

Решением Совета директоров Общества от «12» июля 2013 года (Протокол от «12» июля 2013 года) были утверждены изменения в Устав Общества. Данные изменения в Устав Общества была зарегистрирована МИФНС №14 по Тюменской области «26» июля 2013 года за государственным регистрационным номером 2137232347327.

Основными видами хозяйственной деятельности, осуществляемыми Обществом являются:

- геолого-разведочные, геофизические работы в области изучения недр (ГГР) по методике 2Д и 3Д;
- топографо-геодезическая деятельность;
- картографическая деятельность, включая деятельность в области наименований географических объектов;
- передача в аренду имущества;
- прочая.

Юридический адрес Общества: 625023, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 173.

Средняя численность работающих за 2013 год составила 3 246 человек. По состоянию на отчетную дату (31.12.2013) численность персонала Общества составила 3 541 человек. За

2012 год данные показатели составили соответственно 4 172 и 3 562 человек, за 2011 год данные показатели составили 4 319 и 4 447 человек.

Общество имеет следующие филиалы:

1. Филиал Открытого акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Ямалгеофизика - Восток».

Местонахождение филиала: 629850, Российская Федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Геофизиков, д. 10.

2. Филиал Открытого акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Томский геофизический трест».

Местонахождение филиала: 634041, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 96.

3. Филиал Открытого акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Тюменнефтегеофизика».

Местонахождение филиала: 625048, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Новгородская, д. 10, офис 411».

Общество имеет следующие представительства:

1. Представительство Открытого акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в Исламской Республике Мавритания.

Местонахождение представительства: Мавритания, г. Нуакшотт, ул. Тевраф Зейна, квартал 44 142, д. 459.

2. Представительство Открытого акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в Азербайджанской Республике.

Местонахождение представительства: А31025, Азербайджанская Республика, г. Баку, Хатаинский район, ул. Н. Рафиева, д. 13.

Согласно протоколу заседания Совета директоров Общества от 06 апреля 2012 года № 36 было принято решение досрочно с 06 апреля 2012 года, прекратить полномочия генерального директора Общества – Назырова Дмитрия Дамеровича.

Согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров Общества от 06.04.2012 № 11/2012 полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы управляющей организации – ЗАО «ГЕОТЕК Холдинг» (ОГРН 1037739957727).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 11.06.2013 в состав Ревизионной комиссии Общества были избраны:

- Ладикова Надежда Владимировна, 1973 г.р.,
- Таранова Этери Зиявна, 1972 г.р.,
- Черныш Дмитрий Константинович, 1980 г.р.

Размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии определен не был.

Указанным же решением был сформирован Совет директоров Общества в составе:

1. Зарипов Салават Мияссарович, 1961 г.р.

2. Рахматулин Рустам Рашидович, 1974 г.р.
3. Калашников Игорь Юрьевич, 1967 г.р.
4. Козлов Николай Валериевич, 1981 г.р.
5. Петрова Илона Марковна, 1967 г.р.
6. Чередниченко Денис Витальевич, 1977 г.р.
7. Лукашевич Евгений Владимирович, 1971 г.р.

Аудитором ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» на 2013 год было утверждено ООО «ФинЭкспертиза».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2013 составил:

3 854 002 967,39 (Три миллиарда восемьсот пятьдесят четыре миллиона две тысячи девятьсот шестьдесят семь) рублей 39 (Тридцать девять) копеек и разделен на 385 400 296 739 (Триста восемьдесят пять миллиардов четыреста миллионов двести девяносто шесть тысяч семьсот тридцать девять) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 1 (одна) копейка каждая.

Общество собственных акций на балансе не имеет.

Реестродержателем Общества является Закрытое акционерное общество «Иркол». Место нахождения реестродержателя: г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр. 1.

Основным видом деятельности ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» являются геолого-разведочные (сейсморазведочные) полевые работы. Данные работы выполняются по договорам с нефтедобывающими предприятиями, а также с Управлениями по недропользованию с целью поиска и подготовки ресурсов нефти и газа, а также детализации месторождений. Работы носят сезонный характер. Так, основные производственные работы выполняются в период с декабря по апрель; май, июнь – завершение полевого сезона; 3 квартал и начало 4 квартала – подготовительный период к следующему полемому сезону, выполнение основного объема мобилизаций, ремонтные работы. Основным производственным работам (регистрации сейсморазведочных данных) предшествует период топографо-геодезических и буровых работ (при применении взрывного метода работ). Работы выполняются по методикам 2Д и 3Д; применяемые источники возбуждения колебаний – взрывные, вибрационные.

ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» основной объем работ выполняет на территории ЯНАО, ХМАО, Тюменской области, Томской области и других регионах.

В 2013 году объем выполненных работ ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» составил 609 тысяч физнаблюдений, что на 7% или 39 тысяч физнаблюдений больше, чем в 2012 году.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» на 2013 год (далее по тексту «Учетная политика»), утвержденной Приказом «Об утверждении Учетной политики для подготовки и представления финансовой отчетности по российским стандартам на 2013 год» от 30 декабря 2012 года № 480.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется централизованно на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества, включая филиалы и производственные управления.

Сравнительные и сопоставимые данные, связанные с изменениями в Учетной политике.

В связи с отражением расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, связанных с использованием земельных участков, по строке 1232 «Расчеты по авансам выданным», Общество по состоянию на 31 декабря 2011 года и по состоянию на 31 декабря 2012 года произвело перенос соответствующих данных из строки 1216 «Расходы будущих периодов».

В связи с исключением из формы Бухгалтерского баланса в 2013 году строки 1216 «Расходы будущих периодов» Общество произвело перенос соответствующих данных по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 в строку 1260 «Прочие оборотные активы».

В связи с отражением в 2013 году факторинга на счете 60 «Расчеты с поставщиками по уступленной задолженности в рублях» Общество произвело перенос соответствующих данных по состоянию на 31.12.2012 из строки 1527 «Прочие кредиторы» в строку 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Вышеуказанные изменения отражены в таблицах:

Бухгалтерский баланс на 31.12.13				Бухгалтерский баланс на 31.12.12				Пояснения и комментарии по строкам ББ	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Прочие внеоборотные активы	1190	29329	23626	Прочие внеоборотные активы	1190	29329	22005	-	Сальдо по долгосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1210 +1671
Итого по разделу I	1100	3855866	5602417	Итого по разделу I	1100	3855866	5600796		Сальдо по долгосрочным активам

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс на 31.12.13				Бухгалтерский баланс на 31.12.12				Пояснения и комментарии по строкам ББ	
								сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1210 +1621	
Запасы	1210	2172397	1920788	Запасы	1210	2187014	1925635	Сальдо по сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено в стр. 1260 -5647, в стр. 1232 -8970	Сальдо по сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено в стр. 1260 -2666, в стр. 1190 -1621, в стр. 1232 -560
Исключена строка				Расходы будущих периодов	1216	14617	4847	Сальдо по сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено в стр. 1260 -5647, в стр. 1232 -8970	Сальдо по сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено в стр. 1260 -2666, в стр. 1190 -1621, в стр. 1232 -560
Дебиторская задолженность	1230	1931180	2054027	Дебиторская задолженность	1230	1999058	2100902	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1216 +8970, сальдо по сч.76 «НДС с авансов, полученных» перенесено в стр. 1260 -76848	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1216 +560, сальдо по сч.76 «НДС с авансов, полученных» перенесено в стр. 1260 -47435
Расчеты по авансам выданным	1232	68550	53812	Авансы выданные	1234	59580	53252	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1216 +8970	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1216 +560

Бухгалтерский баланс на 31.12.13				Бухгалтерский баланс на 31.12.12				Пояснения и комментарии по строкам ББ	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	1109719	1214585	Отсутствовал строка					
Прочие оборотные активы	1260	94071	52665	Прочие оборотные активы	1260	11576	2564	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1210 +5647, сальдо по сч.76 «НДС с авансов, полученных» перенесено из стр. 1230 +76848	Сальдо по краткосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено из стр. 1210 +2666, сальдо по сч.76 «НДС с авансов, полученных» перенесено из стр. 1230 +47435
Итого по разделу II	1200	4339192	4125273	Итого по разделу II	1200	4339192	4126894	-	Сальдо по долгосрочным активам сч.97 "Расходы будущих периодов" перенесено в стр. 1190 -1621
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	593079	930657	Поставщики и подрядчики	1521	593079	836849	-	Сальдо по факторингу сч.76 перенесено из стр. 1527 +93808
Исключена строка				Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	1791	1411	Сальдо сч.75 «Расчеты по выплате доходов» перенесено в стр. 1527 -1791	Сальдо сч.75 «Расчеты по выплате доходов» перенесено в стр. 1527 -1411
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1527	12896	7612	Прочие кредиторы	1527	11105	100009	Сальдо сч.75 «Расчеты по выплате доходов» перенесено из стр. 1526 +1791	Сальдо сч.75 «Расчеты по выплате доходов» перенесено из стр. 1526 +1411, сальдо по факторингу сч.76 перенесено в стр. 1521

Бухгалтерский баланс на 31.12.13				Бухгалтерский баланс на 31.12.12				Пояснения и комментарии по строкам ББ	
									-93808

Отчет о финансовых результатах за 2013 год			Отчет о финансовых результатах за 2012 год			Пояснения и комментарии по строкам ОФР
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012 г.	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2012 г.	За 2012 год
В.т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14167	В.т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14167)	Изменен знак с минуса на плюс

II. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и представление информации в бухгалтерской отчетности.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

1.1. Аспекты учетной политики.

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

К основным средствам относятся активы, признанные к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость ОС, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты ОС.

Начисление амортизации ОС производится **линейным** способом, исходя из срока полезного использования объектов ОС, определенного комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС.

Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации по объектам ОС.

Начисление амортизации по объектам ОС (в том числе находящимся в запасе (резерве)) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и

производится до полного погашения стоимости либо списания объекта с бухгалтерского учета. По недвижимому имуществу, в отношении которого завершены капитальные вложения, амортизация начисляется с первого дня месяца, следующего после месяца фактического ввода в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объекту ОС приостанавливается в случае перевода объекта по решению руководителя Общества на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. По ОС, переведенным на консервацию сроком более 3 месяцев, начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала консервации. По ОС, подлежащим реконструкции или модернизации сроком более 12 месяцев, начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала реконструкции или модернизации. Сроки проведения консервации, реконструкции, модернизации оформляется приказом по Обществу.

По ОС, переведенным на консервацию сроком более 3 месяцев (на восстановление сроком более 12 месяцев), начисление амортизации возобновляется в порядке, действовавшем до момента консервации (до момента перевода на восстановление), а срок полезного использования продлевается на период нахождения объекта ОС на консервации (на восстановлении). Амортизация начисляется, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошла расконсервация (на основании приказа и акта о расконсервации объекта (объектов) ОС).

Не начисляется амортизация:

- по объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);
- по объектам жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.), приобретенным до 01.01.2006 или не учитываемым в составе доходных вложений в материальные ценности. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и технического перевооружения основных средств производится исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на величину изменения. При этом амортизация начисляется исходя из оставшегося срока полезного использования объекта ОС, равного разности нового срока полезного использования (или старого срока, если он не изменился) и уже прошедшего срока.

Срок полезного использования основного средства устанавливается комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия основных средств, состав которой утвержден руководителем Общества. При установлении срока полезного использования объекта основного средства комиссия по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия основных средств ориентируется на Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года, при условии, если это не приводит к искажению балансовой стоимости основных средств и финансовых результатов деятельности Общества.

В состав комиссии по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия основных средств входят специалисты технических служб.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в форме приобретения, строительства и т.д.), оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС с указанием в инвентарной карточке ОС признака «на регистрации».

Все законченные строительством или приобретенные ОС, права на которые подлежат обязательной государственной регистрации, включаются в состав ОС в момент ввода в эксплуатацию, т.е. на основании формы № ОС-1.

В случае, когда эксплуатация объектов недвижимости уже начата, но по каким-либо причинам оформление унифицированной формы акта о приемке законченных строительством и используемых в производственных целях объектов откладывается, оформляется предварительный акт законченного строительством объекта по форме, утвержденной Учётной политикой Общества, который служит основанием для перевода актива в состав ОС и начала начисления по нему амортизации. По завершении формирования стоимости актива оформляется утверждённый Обществом документ на общую сумму ввода, которая может отличаться от указанной в предварительном акте. Если расходы, подлежащие включению в первоначальную стоимость ОС, приняты к учету после даты ввода в эксплуатацию ОС, то производится уточнение первоначальной стоимости ОС, которое не рассматривается как ее изменение. При уточнении первоначальной стоимости ОС производится уточнение суммы начисленной амортизации.

Автотранспортные средства в Обществе принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС на основании утвержденного руководителем Общества акта приемки-передачи ОС. Этот акт составляется в момент приобретения автотранспортных средств. Поэтому на акте приема-передачи автомобиля по форме № ОС-1 (либо № ОС-16) может стоять более ранняя дата, чем в свидетельстве о регистрации в органах дорожного движения.

При отчуждении ОС, права на которые подлежат государственной регистрации, применяется следующий порядок учета: списание с баланса ОС, подлежащих государственной регистрации, происходит в момент подписания акта приемки-передачи ОС и подачи полного и правильно оформленного пакета документов на государственную регистрацию. Выручка от реализации ОС, права на которые подлежат государственной регистрации, также признается в момент передачи объекта ОС покупателю по акту (накладной) приемки-передачи ОС вне зависимости от даты государственной регистрации таких прав. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи объекта недвижимости покупателю.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. При принятии к бухгалтерскому учету основные средства стоимостью за единицу не более 40 000 руб. учитываются Обществом на субсчете 10.13 «Основные средства стоимостью не более 40 000 руб.». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением. Для этого, в автоматизированной системе учёта 1С УПП организован учёт в регистрах аналитического учёта. При документальном оформлении всех операций по перечисленным активам используются формы документов по учету МПЗ, утверждённые Учётной политикой Общества.

Критерий первоначальной стоимости «не более 40 000 рублей» распространяется на вновь приобретенные объекты основных средств, начиная с 1 января 2013 года.

Переоценка ОС в Обществе не производилась и не производится.

Изменение первоначальной стоимости объектов ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях:

- достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объектов.
- частичной ликвидации – из объекта ОС выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка. Стоимость ликвидируемой части оценивается специалистами профильных служб или служб, ответственных за эксплуатацию ОС, путем составления расчета (с указанием применяемых методов оценки) и утверждения его комиссией. На эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта. В соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленной амортизации. Операции по выбытию ликвидированной части объекта и расходы на ликвидацию учитываются аналогично операциям по выбытию целого объекта ОС.

Объекты ОС, предоставленные арендатору по договору аренды, отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Объекты ОС, полученные по договору аренды, учитываются на балансовых или на забалансовых счетах в зависимости от условий договора аренды в оценке, указанной в договоре аренды.

Если в договоре аренды не указаны данные о стоимости переданного арендатору имущества, то Общество-арендатор такие ОС учитывает в оценке, дополнительно согласованной с их арендодателем и/или собственником (например, путем получения информационного письма от арендодателя и/или собственника в ответ на письмо-запрос арендатора либо путем получения от арендодателя копии инвентарной карточки арендованного объекта по форме ОС-6 и т.п.).

1.2. Отражение в отчетности.

По следующим основным средствам, отраженным в Бухгалтерском балансе по строке «Основные средства», не начисляется амортизация:

- земельные участки;
- объекты внешнего благоустройства и другие аналогичные объекты (лесного хозяйства, дорожного хозяйства и т.п.);
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01 января 2006 года.

В пункте 2.4. раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах показатели строки «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств, учитываемых на счёте 01 «Основные средства».

В течение 2013 года Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, первоначальная (восстановительная) стоимость которых составила 286 165 тыс. рублей.

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2013:

Тыс. руб.

<i>Группа основных средств</i>	<i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Амортизация, тыс. руб.</i>	<i>Коэффициент износа основных средств</i>
Вычислительная техника и оргтехника	51 810	49 095	0,9476
Земельные участки	4 316	-	-
Здания	550 733	258 059	0,4686
Сооружения и передаточные устройства	52 374	22 327	0,4263
Машины и оборудование	5 877 612	3 422 319	0,5823
Транспортные средства	422 541	258 933	0,6128
Производственный и хозяйственный инвентарь	48 959	31 212	0,6375
Другие виды основных средств	21 175	11 048	0,5217
Итого:	7 029 520	4 052 993	

2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Активы, признаваемые в качестве доходных вложений в материальные ценности, по состоянию на 31.12.2013 в ОАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» отсутствуют.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

3.1 Аспект учетной политики.

Нематериальный актив – это идентифицируемый неденежный актив, не имеющий физической формы, используемый в производстве продукции, при выполнении услуг либо для управленческих нужд Общества в течение длительного срока (свыше 12 месяцев).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Объекты нематериальных активов могут приобретаться в обмен на неденежные активы либо на комбинацию денежных и неденежных активов. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется комиссией, состав которой утвержден приказом руководителя Общества.

Нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования (например, исключительные права на программное обеспечение, исключительные права патентообладателя (если срок патента не ограничен), а также другие активы, по которым невозможно определить срок полезного

использования). При этом следует учитывать, что признание срока полезного использования нематериального актива неопределенным означает, что при принятии актива на баланс Общество не может достоверно оценить период, в течение которого оно будет получать связанные с использованием данного актива экономические выгоды. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

3.2. Отражение в отчетности.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

По строке 1110 «Нематериальные активы» в составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2013 отражены товарные знаки, первоначальная стоимость которых составляет 94 тыс. рублей.

Нематериальные активы в 2013 году не обесценивались.

Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Кроме того, по первоначальной стоимости нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них, отражаются отдельно на забалансовом счете 016 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

4.1 Аспект учетной политики.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. По финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректировка их балансовой стоимости до текущей рыночной стоимости производится ежеквартально. **В случае если финансовые вложения Общества котируются на нескольких биржах одновременно**, Общество считает приоритетным использование результатов торгов на ММВБ. Т.е. Общество производит определение текущей рыночной стоимости финансовых вложений по данным торгов на ММВБ на последний календарный день квартала, полученным по сети Интернет (с сайтов эмитентов ценных бумаг). Рыночная стоимость определяется «на закрытие».

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, за исключением финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Указанные финансовые вложения (за исключением финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений), отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения (погашения). При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев, иначе финансовые вложения

признаются краткосрочными. Исключение составляют финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (депозиты), которые классифицированы Обществом в качестве денежных эквивалентов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками (например, векселя и облигации), оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Так как в течение срока нахождения векселей и облигаций, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в Обществе разница между их первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно включается в прочие доходы (расходы) Общества.
- прочие ценные бумаги оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

4.2. Отражение в отчетности.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в Разделе 21 Пояснительной записки.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

- 100%-ная доля участия в ТОО «Ишимгеофизика» (Казахстан) на сумму 57 160 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012 и 0,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;
- 100%-ная доля участия в ООО «ГеоПрайм» на сумму 0,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012 и на сумму 305 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;
- 99,9%-ная доля участия в ООО «Эвенкиягеофизика» на сумму 0,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012 и на сумму 12 488 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;
- финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (с учетом проведенной корректировки первоначальной стоимости) на сумму 0 тыс. руб. (250,76 руб.) на 31.12.2011 и 0 тыс. руб. (0,67 руб.) по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013;
- вклады в уставные капиталы других организаций, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 1 тыс. руб. (960,00 руб.) по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2012 и на сумму 7 217 700 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;

Ниже приводятся данные о финансовых вложениях, приобретённых в 2013 году и представленных в виде вкладов в уставные капиталы других организаций:

Наименование организации	Дата приобретения	Вид акций	Номер государственной регистрации	Количество акций	Размер финансового вложения (тыс. руб.)
АО «Азимут Энерджи Сервисез»	30.10.2013	Простые акции	KZ1C30950014	27 224 945	1 770 000
АО «Геостан»	30.10.2013	Простые акции	KZ1C52170012	8 223 227	30 000
ОАО «Енисейгеофизика»	16.09.2013	Обыкновенные акции	19-1-П-776	207 607	40 614
		Привилегированные акции	19-1-П-776	37 752	7 386
ЗАО «Западносибирская геофизическая компания»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-10457-K	108 306	88 700
ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка»	23.09.2013	Обыкновенные акции	1-02-03636-D	20 604	1 075 000
ОАО «Оренбургская геофизическая экспедиция»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00683-E	11 680	340 000
ОАО «Севергеофизика»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00154-D	1 816	1 110 000
ОАО «Хантымансийскгеофизика»	18.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00473-F	189 973	2 665 000
ОАО «Центральная геофизическая экспедиция»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-10678-F	816 044	91 000
ИТОГО					7 217 700

- предоставленные процентные займы на сумму 346 500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 2 170 240 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 и 23 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013;
- финансовые вложения в виде приобретенных прав на сумму 0,00 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012 на сумму 1 541 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами. По данной строке отражены:

- предоставленные процентные займы на сумму 26 347 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 и 1 002 516 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2013 году не создавался, так как объектов, подлежащих обесценению в Обществе не установлено.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

5.1 Аспект учетной политики.

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При принятии на учет МПЗ фактическая себестоимость каждого конкретного вида МПЗ складывается из:

- Договорной стоимости, к которой относятся расходы, сразу входящие в его фактическую себестоимость (суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), невозмещаемые налоги, вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ, в том случае, если вознаграждение можно отнести к каждой отдельной номенклатуре МПЗ). Данные расходы на приобретение МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары» по видам МПЗ.
- Прочих расходов (отклонений), которые относятся к каждой конкретной номенклатуре МПЗ. К таким расходам относятся: затраты по доставке МПЗ до места их использования, включая расходы по страхованию; суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением МПЗ; таможенные пошлины; начисленные проценты по кредитам, предоставленным поставщикам, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету МПЗ проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения этих запасов; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ и доведением МПЗ до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях. При неотфактурированных поставках МПЗ приходятся и учитываются в бухгалтерском учете по ценам, указанным в договоре (приложении или спецификации к договору) с НДС.

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по стоимости приобретения первых закупок (ФИФО). Оценка МПЗ в виде продуктов питания при их списании производится по себестоимости единицы товара.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. С течением времени цены на определенные виды МПЗ могут упасть в результате изменения рыночной конъюнктуры, МПЗ в процессе хранения могут потерять часть своей стоимости, соответственно стоимость, по которой они были отражены в бухгалтерском учете, уже не будет отражать их реальную стоимость. Для их правильного отражения в балансе используется процедура создания резерва под снижение стоимости (обесценение) МПЗ.

Основой для создания резерва под снижение стоимости (обесценение) МПЗ является анализ оборачиваемости МПЗ, т.е. анализ того срока, в течение которого данный вид МПЗ находится на складах (в подразделениях) Общества с момента его приобретения до момента использования в производстве или реализации.

5.2. Отражение в отчетности.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, отраженных по статье 1211 Бухгалтерского баланса:

<i>Вид запасов</i>	<i>на 31.12.2011, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2012, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2013, тыс. руб.</i>
Сырье и материалы	81 694	58 312	86 283
Полуфабрикаты и комплектующие			
Топливо	109 498	121 428	122 053
Запасные части	266 679	215 688	241 442
Строительные материалы	15 931	12 975	14 840
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	23 163	17 389	18 643
Специальная одежда	43 558	41 845	53 482