Crowe Horwath

Развитие бизнес-систем (РБС)
Член Crowe Horwath International

Развитие бизнес-систем (РБС)
Член Crowe Horwath International

127018, Россия, Москва
ул. Сущевский вал, 5/3
Тел. +7 495 967 6838
Тел. +7 495 956 6850
Факс +7 495 967 6843
www.rbsys.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗАО «АКГ «РБС»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «СП АНТАРЭС»

за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года

МОСКВА
2013

Деятельность ЗАО «АКГ «РБС» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2008

АКЦИОНЕРУ

открытого акционерного общества «СП АНТАРЭС»

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование: открытое акционерное общество «СП АНТАРЭС».

Сокращенное наименование: ОАО «СП АНТАРЭС».

Государственный регистрационный номер: 1025005322528.

Место нахождения: Российская Федерация, 141300, Московская обл., г. Сергиев Посад, Московское шоссе, д. 58а.

Сведения об аудиторе

Полное наименование: закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: № 970.567 от 20.07.2001.

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: 127018, г. Москва, ул. Сущевский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС).

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:

- Полноправный член сети Crowe Horwath International.

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СП АНТАРЭС» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложения: Бухгалтерская отчетность ОАО «СП АНТАРЭС» за период с 01 января по 31 декабря 2012 года на 28 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 1 листе.
3. Отчет об изменениях капитала – на 3 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности – на 20 листах.

«19» марта 2013 г.

Директор Департамента аудиторских услуг,
действующий на основании доверенности № 74 от 05 августа 2012 года
(кв. аттестат № 024832 от 28.01.1999 на неограниченный срок)

М. Г. Горелов

Приложение № 4 к Стандарту ОАО "СП АНТАРЭС"
"Учетная политика для целей бухгалтерского учета"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	30	11	2012
Организация **Открытое акционерное общество "СП АНТАРЭС"**	по ОКПО	48783425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5042054945		
Вид экономической деятельности Сдача имущества в аренду	по ОКВЭД	70.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (~~385~~)		

Местонахождение (адрес) РФ, Московская область,г.Сергиев Посад,Московское шоссе,д.58 а

Поясне-ния	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.6 ПЗ	Основные средства	1150	11 853	11 879	11 889
п.6 ПЗ	Доходные вложения в материальные ценности	1160	819 602	767 106	647 468
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.14 ПЗ	Отложенные налоговые активы	1180	19 311	21 796	17 661
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	850 766	800 781	677 018
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7 ПЗ	Запасы	1210	195	100	10
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	195	100	9
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары	1213	-	-	1
	расходы будущих периодов	1215	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
п.9 ПЗ	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	1 304	1 448	1 179
п.9 ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	26 028	12 060	84 502
	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	26 028	12 060	84 502
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.8 ПЗ	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	566	710	526
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	28 093	14 318	86 217
	БАЛАНС	1600	**878 859**	**815 099**	**763 235**

Поясне-ния	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.12 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 232	8 232	8 232
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.12 ПЗ	Резервный капитал	1360	347	347	347
п.13 ПЗ	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 902	28 713	35 510
	Итого по разделу III	1300	44 481	37 292	44 089
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.14 ПЗ	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 812	20 848	14 290
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 812	20 848	14 290
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.10 ПЗ	Заемные средства	1510	778 131	719 380	584 761
п.9 ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	35 428	37 574	120 078
	поставщики и подрядчики	1521	30 861	32 444	115 902
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	фондами	1523	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 555	4 729	3 375
	прочие кредиторы	1529	12	401	801
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.17 ПЗ	Оценочные обязательства	1540	7	5	17
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	813 566	756 959	704 856
	БАЛАНС	1700	**878 859**	**815 099**	**763 235**

Руководитель _____ **Балдин Николай Васильевич** **Главный бухгалтер** _____ **Глебова Наталья Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" января 20 13 г.

(главный специалист ООО "РН-Учет" по Дов.№565 от 01.01.2013)

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * СП АНТАРЭС * Рег.№50:05:0240 * г. СЕРГИЕВ ПОСАД

Приложение № 4 к Стандарту ОАО "СП АНТАРЭС"
"Учетная политика для целей бухгалтерского учета"

Отчет о финансовых результатах

за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое акционерное общество "СП АНТАРЭС"**	по ОКПО	48783425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	42054945		
Вид экономической деятельности: Сдача имущества в аренду	по ОКВЭД	70.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности: ОАО	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	384 (~~385~~)		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	за 20 12 г.	за 20 11 г.
п.13 ПЗ	Выручка	2110	191 609	152 774
п.13 ПЗ	Себестоимость продаж	2120	(111 859)	(87 073)
п.13 ПЗ	Валовая прибыль (убыток)	2100	79 750	65 701
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
п. 13 ПЗ	Управленческие расходы	2220	(10 827)	(9 982)
п. 13 ПЗ	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 923	55 719
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
п.13 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(37 642)	(32 952)
п.13 ПЗ	Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	2331	8 037	23 904
п.13 ПЗ	Расходы при продаже и ином выбытии прочего имущества	2332	(11 155)	(26 608)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	(-)	(-)
	Расходы от изменения справедливой стоимости	2334	(-)	(-)
п.13 ПЗ	Налоговые платежи	2335	(15 890)	(12 890)
п.13 ПЗ	Прочие доходы	2340	634	5 136
п.13 ПЗ	Прочие расходы	2350	(3 269)	(16 372)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 638	(4 063)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
п.14 ПЗ	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	521	3 236
	Налог на прибыль за предыдущие отчетные периоды	2425	(-)	(311)
	Налог на вмененный доход	2426	(-)	(-)
п.14 ПЗ	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	36	((6 558))
п.14 ПЗ	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 485)	4 135
	Прочее	2460	-	-
п.15 ПЗ	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 189	(6 797)

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	за 20 12 г.	за 20 11 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 189	(6 797)

Руководитель _____ (подпись) **Балдин Николай Васильевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Глебова Наталья Владимировна** (расшифровка подписи)

" 30 " января 20 13 г.

(главный специалист ООО "РН-Учет" по Дов.№565 от 01.01.2013)

4

ПРИЛОЖЕНИЕ №4. Корпоративные формы годовой бухгалтерской отчетности

К СТАНДАРТУ КОМПАНИИ «КОРПОРАТИВНАЯ УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА» № П3-07 С-0116 ВЕРСИЯ 1.00

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	2012	12	31
Организация **Открытое акционерное общество "СП АНТАРЭС"**	по ОКПО	48783425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5042054945		
Вид экономической деятельности **Сдача внаем собственного недвижимого имущества**	по ОКВЭД	70.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности **ОАО**				
частная	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб. (~~млн. руб.~~)	по ОКЕИ	47	34	
		384 (~~385~~)		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 **10** г.	3100	8 232	( )	-	347	35 510	44 089
За 20 **11** г.	3210						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	(6 797)	(6 797)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6 797)	(6 797)
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 **11** г.	3200	8 232	( )		347	28 713	37 292
За 20 **12** г.	3310						
Увеличение капитала - всего:						7 189	7 189
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	7 189	7 189
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 **12** г.	3300	8232	( )		347	35 902	44 481

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	44 089	(6 797)	-	37 292
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	44 089	(6 797)	-	37 292
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	35 510	(6 797)	-	28 713
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	35 510	(6 797)	-	28 713
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	8 579	-	-	8 579
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	
исправлением ошибок	3422		-		-
после корректировок	3502	8 579	-	-	8 579

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	44 089	37 292	44 481

Руководитель _____ **Балдин Николай Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" января 20 13 г.

Главный бухгалтер _____ **Глебова Наталья Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

(главный специалист ООО "РН-Учет" по Дов.№565 от 01.01.2013)



ПРИЛОЖЕНИЕ №4. Корпоративные формы годовой бухгалтерской отчетности

К СТАНДАРТУ КОМПАНИИ «КОРПОРАТИВНАЯ УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА»

№ П3-07 С-0116 ВЕРСИЯ 1.00

Отчет о движении денежных средств

за _____ 20 12 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	2012	12	31
Организация Открытое акционерное общество "СП АНТАРЭС"	по ОКПО	48783425		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5042054945		
Вид экономической деятельности Сдача имущества в аренду	по ОКВЭД	70.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб~~. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	47	34	
		384 (~~385~~)		

Наименование показателя	Код строки	За _____ 20 12 г.[1]	За _____ 20 11 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**210 370**	**195 064**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	849	5 053
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	187 335	146 553
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	
прочие поступления	4119	22 186	43 458
Направлено денежных средств - всего	4120	**(60 527)**	**(40 250)**
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(41 366)	(25 323)
в связи с оплатой труда работников	4122	(109)	(210)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	( )
на рачеты по налогу на прибыль	4124	(-)	(311)
на расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(18 757)	(14 212)
на прочие платежи	4129	(295)	(194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**149 843**	**154 814**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**333**	**82**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	82
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	333	-
Платежи - всего	4220	**(170 720)**	**(254 712)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(144 850)	(254 712)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(25 870)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(170 387)**	**(254 630)**

Наименование показателя	Код строки	За 20 12 г.[1]	За 20 11 г.[1]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступиления - всего	4310	**20 400**	**100 000**
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		20 400	100 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**20 400**	**100 000**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(144)**	**184**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**710**	**526**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**566**	**710**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ (подпись) **Балдин Николай Васильевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Глебова Наталья Владимировна** (расшифровка подписи)

"30" января 20 13 г.

(главный специалист ООО "РН-Учет" по Дов.№565 от 01.01.2013)

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * СП АНТАРЭС * Рег.№50:05:0240 * Г. СЕРГИЕВ ПОСАД

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД (ОАО «СП АНТАРЭС»

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 2
2 Производственные показатели Общества 3
3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности 3
4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год 3
5 Информация об учетной политике 4
6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство 4
7 Запасы 8
8 Денежные средства 9
9 Дебиторская и кредиторская задолженность 9
10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 11
11 Налоговая задолженность 12
12 Капитал 12
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 12
14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 14
15 Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе 15
16 События, произошедшие после отчетной даты 15
17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 16
18 Операции со связанными сторонами 16
Информация приведена в Приложении № 1 16
19 Информация по прекращаемой деятельности 16
20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества 16
21 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 17
22 Прочая информация 18
22.1 Вопросы защиты окружающей среды 18
22.2 Страхование 18
22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы 18
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 19

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «СП АНТАРЭС» (далее Общество) за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2012 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ОАО «СП АНТАРЭС» (далее по тексту «Общество») учреждено как Открытое Акционерное Общество «27» апреля 1998 года.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: 141300, г. Московская область, г.Сергиев посад, московское шоссе,д.58а.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на31.12.2012 года.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Исполняющий обязанности генерального директора Балдин Николай Васильевич.

В период с 1 января 2012г до 31 января 2012 года исполняющим обязанности генерального директора Общества являлся ***Вознесенский Максим Александрович.***

Состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дате:

Главный ревизор контрольно-ревизионного управления ОАО «НК Роснефть»	*Степанов Александр Петрович*

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал общества составляет 8 232 000,00 руб. (Восемь миллионов двести тридцать две тысячи рублей).

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществу с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив», принадлежит 100% Уставного капитала Общества.

1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Сдача имущества в аренду.

14

Общество не имеет филиалов и представительств.

2 Производственные показатели Общества

Выручка от реализации услуг за 2012 год составила 191 609 тыс. руб., что на 38 835 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом.

Выполнен объем капитальных вложений в сумме 187 644 тыс. руб

По итогам работы за 2012 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 2 человека, что аналогично численности за прошлый год.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2012 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		изменения	Данные текущей отчетности		обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		на 31.12.10г	на 31.12.11г		на 31.12.10	на 31.12.11	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	659 317	770 564	11 849 3 458	647 468	767 106	Согласно учетной политике Общества Земля учитывается в составе Основных средств, авансы по НКС учитываются в составе Доходных вложений в материальные ценности
Основные средства	1150	40	8 421	-11 849 -3 458	11 889	11 879	

5 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2012 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2013 года

- установлен перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета;
- доходы от выполнения прочих работ (оказанию прочих услуг) отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе доходов по обычным видам деятельности при выполнении критериев управляемости и регулярности;
- бездоходные финансовые вложения, осуществляемые внутри Компании отражаются в составе дебиторской задолженности (ранее отражались в составе финансовых вложений);
- установлен порядок создания резерва по суммам выявленных недостач;
- установлено, что в случае уценки акций ниже стоимости приобретения, сумма оценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов;
- внесено дополнение о том, что вложения в паевые инвестиционные фонды учитываются в составе финансовых вложений.

6 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Согласно Учетной политике, общества, для которых единственным или преобладающим видом деятельности является сдача имущества в лизинг, в аренду, имущество, переданное в аренду, отражают в составе доходных вложений в материальные ценности (стр.1160 баланса). Также в составе строки 1160 отражено сальдо по счету 08 «Капитальные вложения».

Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на отчетную дату – 798 530 тыс.руб.;
- на предыдущую отчетную дату – 651 013 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, - по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

  По основным группам основных средств сроки составляют:

  - Здания от 15 до 100 лет
  - Сооружения от 7 до 30 лет
  - Машины и оборудование от 2 до 16 лет
- по объектам, стоимостью не более 10 000 рублей, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 и до 01.01.2006 года, осуществлялось единовременное списание их стоимости в состав затрат, после 01.01.2006 года по объектам стоимостью не более 20 000 руб. за единицу амортизация начисляется в общеустановленном порядке – линейным способом.

  Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается 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 основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами,

17

определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производится. В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2012	11 926	47	-	57	11869	16
	2011	12037	148		111	11 926	47
Здания и сооружения	2012	-	-	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2012	65	41		57	8	8
	2011	176	143		111	65	41
Прочие виды основных средств всего	2012	11861	6	-	-	11861	8
	2011	11861	5	-	-	11861	6
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2012	11 850	-	-	-	11 850	-
	2011	11 850	-	-	-	11 850	-

Таблица 3

Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на предыдущую отчетную дату		изменения за период		на отчетную дату	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	2012	776 788	125 775	250 129	17 039	1 009 878	211 348
	2011	554 240	54 993	255 394	32 846	776 788	125 775
Здания и сооружения	2012	604 714	96 257	207 438	7 817	804 335	162 944
	2011	432 587	38 201	174 623	2 496	604 714	96 257
Машины, оборудование, транспортные средства	2012	69 833	22 818	35 260	6 624	98 469	43 591
	2011	67 908	11 877	19 746	17 821	69 833	22 818
Прочие виды основных средств всего	2012	102 241	6 700	7 431	2 598	107 074	4 813
	2011	53 745	4 915	61 025	12 529	102 241	6 700
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2012	-	-	-	-	-	-
	2011	-	-	-	-	-	-

Таблица 4

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	211 132	59 392	104 130
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	211 132	59 392	104 130

Таблица 5

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	1 003 678	767 358	548 237
в том числе: здания	236 074	194 641	147 409
сооружения	562 482	397 716	274 784
Переведено объектов основных средств на консервацию	6 502	6 502	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	64	-	-
В том числе по видам: Земля	64	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	7 597	27 807	17 803

Таблица 6

Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)

Незавершенное строительство по видам активов	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Оборудование к установке	-	5 444	864
Незавершенное строительство	21 072	110 649	147 357
в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство	9 922	8 392	10 008
Всего	**21 072**	**116 093**	**148 221**

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В Обществе не используются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В Обществе нет незавершенного производства.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «готовая продукция и товары».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их несущественности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Таблица 7
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2012		На 31.12.2011		На 31.12.2009	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	195	-	100	-	10	-
Сырье и материалы	195	-	100	-	9	-

20

8 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах а банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 8
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	566	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 9
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2012	**12 912**	**852**	**26 156**	**128**
	2011	**85 390**	**888**	**12 912**	**852**
Краткосрочная дебиторская задолженность	2012	**12 912**	**852**	**26 156**	**128**
	2011	**85 390**	**888**	**12 912**	**852**
В том числе: Покупатели и заказчики	2012	1 222	717	13 533	-
	2011	18 350	150	1 222	717
Авансы выданные	2012	11 736	-	908	-
	2011	2 602	732	11 736	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2012	11 690	135	11 715	128
	2011	64 254	6	11 690	135
Задолженность бюджета и государственных	2012	4 729	-	11 334	-
	2011	3 375	-	4 729	-

21

внебюджетных фондов					
В т.ч. налог на прибыль	2012	-	-	-	-
	2011	2 198	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2012	177	-	381	128
	2011	801	-	177	-

Таблица 10

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2012	37 574	35 428
	2011	120 078	37 574
Краткосрочная кредиторская задолженность	2012	37 574	35 428
	2011	120 078	37 574
Поставщики и подрядчики	2012	32 444	30 861
	2011	115 902	32 444
Задолженность перед работниками общества	2012	-	-
	2011	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2012	4 729	4 555
	2011	3 375	4 729
Авансы полученные	2012	382	12
	2011	705	382
Прочие кредиторы	2012	19	-
	2011	96	19

Таблица 11

Расшифровка существенных сумм дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование дебитора (кредитора)	ИНН	Сумма задолженности
Дебиторская задолженность, всего:		13 412
в том числе:		
ОАО «РН-Москва»	7706091500	12 662
ООО "Подольскнефтепродукт"	5036039265	750
Кредиторская задолженность, всего:		28 649
в том числе:		
ОАО «РН-Москва»	7706091500	27 610
ООО «РН-Учет»	7705853829	1 034
ОАО «Реестр-РН»	7736520080	5

10 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлекаемые в 2012 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- реализацию инвестиционных программ;

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 37 642 тыс.руб. Сумма процентов, включенные в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов составила 834 тыс. руб.

Таблица 12

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс..руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Рекласифицировано	Остаток на отчетную дату
Краткосрочные кредиты и займы	719 380	58 751	-	-	778 131
в т.ч.					
▪ *краткосрочные займы;*	638 844	20 400	-	-	659 244
▪ *краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;*	80 536	38 351	-	-	118 887

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2012 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на 31.12.2011 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 4 555 тыс. рублей:

- Земельный налог – 675 тыс.руб.
- Налог на имущество – 3 880 тыс.руб.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составил 8 232 000 рублей.

Резервный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15 % уставного капитала). Размер ежегодных отчислений составляет 5 % от чистой прибыли. На 31.12.2012 г. резервный капитал сформирован не полностью и составляет 347 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2012 года составили 44 481 тыс. рублей. Чистые активы возросли по сравнению с началом 2012 года на 7 189 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2012 г. превышают его уставный капитал на 36 249 тыс. рублей.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была

выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2011г. и на 01.01.2012г составила 28 713 тыс. рублей. Изменение величины прибыли прошлых лет не происходило.

Величина прибыли отчетного года составила 7 189 тыс. рублей. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**191 609**	**152 774**
В том числе:		
Услуги по сдаче движимого имущества в аренду	191 059	152 774
Себестоимость проданных товаров, продукции,работ, услуг:	**111 859**	**87 073**
В том числе:		
Услуги по сдаче движимого имущества в аренду	111 859	87 073
Валовая прибыль	**79 750**	**65 701**
Управленческие расходы	10 827	9 982
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**68 923**	**55 719**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	**-59 285**	**-59 782**
В том числе:	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	37 642	32 952
Налоговые платежи	**15 890**	**12 890**
В том числе:		
Налог на имущество	15 890	12 890
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**8 037**	**23 904**
В том числе: Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	8 037	23 718
Доходы от ликвидации ОС	-	186
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	**11 155**	**26 608**
В том числе: Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		95
Остаточная стоимость выбывших основных средств	11 155	26 513
Иные прочие доходы	**634**	**5 136**
В том числе:		

Штрафы, пени, неустойки по суду	-	207
Списание кредиторской задолженности	46	84
Прочие доходы	588	4 845
Иные прочие расходы	**3 269**	**16 372**
В том числе: Банковские услуги	-	32
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	1 854	14 967
Штрафы, пени, неустойки по суду	20	124
Пени и штрафы по налогам и сборам	19	20
Создание резерва по сомнительным долгам	24	-
Прочие расходы	1352	1229

Таблица 14

Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	13 292	9 734
Затраты на оплату труда	127	231
Отчисления на социальные нужды	39	-
Амортизация	91 747	70 322
Прочие затраты	17 481	16 768
Итого по элементам затрат	122 686	97 055

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 15
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	20 848	7 909	7 945	20 812
Отложенные налоговые активы	21 796	247	2 732	19 311
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	521	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 1 928 тыс.руб.

Таблица 16
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	3 900	**X**	**X**
Отрицательные постоянные разницы	X	1 295	X	X
Вычитаемые временные разницы	108 980	1 235	13 660	96 555
Налогооблагаемые временные разницы	104 240	39 545	39 725	104 060

15 Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Уставный капитал Общества разделен на 8 232 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль по итогам работы Общества за 2012 год составляет 7189 тыс. руб. Чистая прибыль за 2012 г. на одну акцию составляет 0,87 руб./акц.

По итогам работы за 2011 год принято Решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества, в связи с ее отсутствием (Убыток Общества составил 6 797 тыс.руб.).

16 События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснительной записке, нет.

17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Таблица 17

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникова	5	15	12	-	7

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Информация по прекращаемой деятельности

В Обществе отсутствуют сведения о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на прекращение деятельности части Общества.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В Обществе отсутствуют сведения о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества.

21 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Таблица 18
Информация о существенных ошибках (.руб.)

Краткое описание характера существенной ошибки	Влияние на бухгалтерскую отчетность предыдущих лет					Влияние на вступительное сальдо бухгалтерской отчетности за отчетный год			
	Периоды, к которым относится существенная ошибка	Сумма корректировки	Статья бухгалтерского баланса	Сумма корректировки	Статья Отчета о прибылях и убытках	Сумма корректировки	Статья бухгалтерского баланса	Сумма корректировки	Статья Отчета о прибылях и убытках

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 15% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

Существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году, нет

22 Прочая информация

22.1 *Вопросы защиты окружающей среды*

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

22.2 *Страхование*

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 *Информация о затратах на энергетические ресурсы*

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам[1].

Таблица 19
Данные по использованным энергоресурсам (тыс.руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	**13 179**

Руководитель

Главный бухгалтер Глебова Н.В.

(главный специалист ООО "РН-Учет"
по Дов.№565 от 01.01.2013)

[1] Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2010г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».
В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии);

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

По состоянию на 31 декабря 2012г. ОАО «СП АНТАРЭС» не имеет дочерних обществ

2. Зависимые общества

По состоянию на 31 декабря 2012г. ОАО «СП АНТАРЭС» зависимых обществ не имеет.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 20
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		-
Оплата труда	118	215
Отчисления во внебюджетные фонды	38	80
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	7	13
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	3
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4. Основные владельцы

За 2012 г. хозяйственных операций с владельцем Общества не производилось. По состоянию на 31.12.2012г. Дебиторская кредиторская задолженность по ООО «Нефть-Актив» отсутствует.

5. Компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с ОАО «Газпром», ОАО «РЖД», ОАО «Сбербанк», «Внешэкономбанк», ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Газпромбанк», ОАО «АК «Транснефть», с бывшие подразделениями РАО «ЕЭС», ГУП, МУП и др., а также органами федеральной власти, в том числе налоговыми органами. При этом, исходя из принципа рациональности, указываются только те

организации, с которыми у Общества были существенные операции. Уровень существенности определен в 1 млн. долл. США.

Существенных операций с компаниями, контролируемыми государством в отчетном периоде не было.

6. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть»: ОАО «НК Роснефть», ОАО «ВБРР», ОАО «РН-Москва», ООО «РН-Учет», ООО «Реестр-РН», ООО «Подольскнефтепродукт», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции со страховыми компаниями и негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 21
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду	231813	176 863
Прочие доходы	89	4
Затраты и расходы		
Прочие расходы	75	9 573
Прочие операции		
Проценты к уплате	32 952	32 952
Проценты к получению	-	-

Таблица 22
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	400	468
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 149	13 412
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	32 143	28 649
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	719 380	778 131
в т.ч. долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
33 (ТРИДЦАТЬ ТРИ) ЛИСТА

Директор Департамента аудиторских услуг
ЗАО «АКГ «РБС»



М.Г. Горелов