ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (ПРИЛОЖЕНИЕ)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Автогаз» за 2013 год

1. Общие положения

1.1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «АВТОГАЗ» по использованию газового моторного топлива на транспорте и улучшению экологии.
ИНН 7736030134 КПП 773601001
Дата и номер государственной регистрации – 18 октября 1991 года № 004 684
Основной государственный регистрационный номер 1027739027535
Дата начала хозяйственной деятельности - 1991 год
Юридический адрес: 119311 г. Москва, ул. Строителей, д. 8 корп. 1
Фактический адрес: 117335 г. Москва, ул. Вавилова, д. 91 корп. 1
Филиал – Нижегородский филиал ОАО «АВТОГАЗ»: КПП 526002001
603000 г. Нижний Новгород, ул. Горького, д.115, офис 703
Уставный капитал организации составляет 87 800 руб. Состав акционеров:
- иностранные юридические и физические лица – 13 процентов уставного капитала;
- физические лица, являющиеся резидентами – 36 процентов уставного капитала;
- юридические лица (российские организации) – 51 процент уставного капитала.

Основным видом деятельности является выполнение опытно-конструкторских и научно-исследовательских разработок.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 49 человек.
Численность работающих на конец отчетного периода – 50 человек.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет Генеральный директор Седых Александр Александрович.
Функции контрольных органов выполняет ревизионная комиссия в составе председателя Мельник Г.В. и членов комиссии Жикол Л.С., Охрименко Б.И.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ № 43 от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так по состоянию на отчетную дату сумма дебиторской задолженности составила 5 310 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила 4 212 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 1098 тыс. руб. (строка 1230 баланса).

2. Раскрытие учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей, то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Имущество, отвечающее критериям для отнесения его к объектам основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается в расходы по мере его отпуска в эксплуатацию.

2.7. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.8. С 2011 года организация перестала учитывать в составе расходов будущих периодов расходы по договорам страхования имущества.

2.9. С 2011 года организация начала формировать резервы сомнительных долгов

2.10. С 2012 года организация начала создавать оценочное обязательство на оплату отпусков работникам.

3. Внеоборотные активы.

3.1. На балансе организации по состоянию на отчетную дату числятся нематериальные активы- патенты на изобретения. Сроки полезного использования нематериальных активов установлены исходя из сроков действия патентов. Организация применяет линейный метод начисления амортизации нематериальных активов. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменение способов определения амортизации не производилось.

3.2. На балансе организации по состоянию на отчетную дату в составе основных средств числится объект основных средств- земельный участок -80,93 тыс. руб., стоимость которого не погашается.

3.3. В отчетном периоде в связи с прекращением договора о совместной деятельности с ОАО «Газпром» от 20.09.1993 г. № 68а/93 в соответствии с Соглашением о разделе имущества, находящегося в общей собственности в состав внеоборотных активов включено следующее имущество:

- опытные образцы мобильного газозаправочного комплекса «Гидрогаз-2» и передвижного автогазозаправщика ПАГЗ-500-25;
- техническая документация (совокупность конструкторских и технологических документов), созданная по договору о совместной деятельности.

4. Финансовые вложения.

4.1. По состоянию на отчетную дату в учете организации числятся долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в сумме 43 967 тыс. рублей, в том числе:

- акции ЗАО «Северное общество 3» (100 % вклада в уставный капитал) – 43 967 тыс. руб.

5. Займы и кредиты полученные.

По состоянию на отчетную дату организация имеет следующие обязательства: кредит в размере 69 000 тыс. руб. по кредитному договору с КБ «Холдинг-Кредит» ООО и займы на сумму 11 800 тыс. руб., а также обязательства по уплате процентов по кредиту в сумме 16 081 тыс. руб., по займам в сумме 159 тыс. руб.

КБ «Холдинг-Кредит» (ООО) Решением Арбитражного суда г. Москвы от 29 июня 2012 года признан несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

6. Доходы и расходы организации.

6.1 Сведения о доходах от обычных видов деятельности, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2013 год (тыс. руб.)	2012 год (тыс. руб.)
Выручка от реализации всего	851	385 889
В том числе: НИОКР	-	380 858
Оптовая торговля	-	8
Услуги В том числе: -по дефектоскопии	851 -	5 023 3 860
Прибыль от продаж	-35 431	40 691
Рентабельность продаж	-	10,54%

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с пунктом 4 ПБУ «Доходы организаций».

6.2. В составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от услуг по сдаче оборудования в аренду и услуг по абонентскому обслуживанию компьютеров..

6.3. В составе прочих доходов учтены доходы от реализации основных средств – 6 063 тыс. руб.

6.4. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

6.5.В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

6.6. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2013 год (тыс. руб.)	2012 год (тыс. руб.)
Себестоимость продаж всего	218	329 558
В том числе: НИОКР	-	327 459
Оптовая торговля	-	8
Услуги В том числе: -по дефектоскопии	218 -	2 091 1 592

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. В отчетном периоде ОАО «Автогаз» арендовало нежилое помещение у ЗАО "Северное общество 3" по договорам аренды № 6/12 от 03.12.12. № 10/13 от 31.10.13. Размер арендной платы за 2013 г. составил 3 342 тыс. руб. ОАО «Автогаз» принадлежит 100 % акций ЗАО "Северное общество 3".

7.2. Нежилое помещение, принадлежащее ЗАО "Северное общество 3" является предметом ипотеки в обеспечение обязательств ОАО «Автогаз» по кредитному договору, заключенному с КБ «Холдинг-Кредит» ООО.

7.3. В отчетном периоде ОАО «Автогаз» получило займы у члена совета директоров Седых А.Д. на сумму 5 250 тыс. руб. под 8,25 процентов годовых, у генерального директора Седых А.А. на сумму 5 250 тыс. руб. под 8,25 процентов годовых, у ЗАО «Северное общество 3» на сумму 1 300 тыс. руб. под 8 % годовых.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.
За отчетный период условный доход по налогу на прибыль составил 8 904 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства составили 3 187 тыс. руб. Указанное постоянное налоговое обязательство имело место в связи с тем, что предприятие в отчетном периоде осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете в размере 15 935 тыс. руб., в т.ч. проценты по кредиту и займам – 4 175 тыс. руб., списание неликвидных товаров – 1 133 тыс.руб., материальная помощь и премии - 359 тыс. руб. и др.
Постоянные налоговые активы в отчетном периоде сформированы не были.
Временные разницы в отчетном периоде формировались. Образована вычитаемая временная разница 28 592,6 тыс. руб. в сумме убытка по налоговому учету за 2013 год. Изменение величины отложенных налоговых активов составило 5717 тыс. руб. Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 0 руб.
(-8904+3187+5717), что и отражено по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Генеральный директор Седых А.А.

Главный бухгалтер Свистельникова Т.А.