Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности
ОАО «Таткоммунпромкомплект»
За 2012год.

Сведения, представленные в данной форме отчетности представлены в тысячах рублей

I Сведения об организации и ее собственниках:

Наименование организации: ОАО «Таткоммунпромкомплект»;
Юридический адрес: 420111,Казань, Большая Красная, 15/9;
Организационно-правовая форма: акционерное общество;
Собственник: Республика Татарстан, в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ-100%;
Уставный капитал:1 944 989;
В отчетный период:
Исполнительный орган: генеральный директор;
Генеральный директор: Шмагин Е.И.;
В период подписания и утверждения отчетности:
Исполнительный орган: ОАО «УКС»;
И.О. Генерального директора: Газизов М.З.;

Среднесписочная численность: 65чел.

II Сведения о деятельности организации:

Основным видом деятельности организации является финансовая аренда (лизинг).
ОАО «Таткоммунпромкомплект» осуществляет деятельность в сфере жилищно-коммунального хозяйства, строительной отрасли, транспорта . Основным видом деятельности ОАО «Таткоммунпромкомплект» является оказание лизинговых услуг различным предприятиям жилищно-коммунального хозяйства , строительной отрасли, транспорта . В данной сфере предприятие работает с 2000 года.

В целях реализации задач энергоэффективности и энергосбережения на объектах жилищной сферы Республики Татарстан в рамках требований Закона РФ №261 от 26.11.09г. МСАЖКХ РТ совместно с ОАО «Таткоммунпромкомплект»

приняли решение о привлечении инвесторов по финансированию программы установки общедомовых приборов учета в РТ.

В целях реализации республиканской адресной программы перехода на отпуск коммунальных ресурсов потребителям в соответствии с показателями коллективных (общедомовых) приборов учета завершилась в отопительный сезон 2011- 2012 г.г.

В 2012 году отпущено в лизинг из ранее заключенных договоров на сумму 143, 380 млн. руб.

Отпущено в лизинг 2012г.

вид	кол-во ед.	сумма, руб.
строительная техника	2	5 040 000,00
автотранспорт	8	11 886 714,00
прочее	1	6 857 924,00
ОПУ	308	119 594 977,30
всего	**319**	**143 379 615,30**

Отпущено в лизинг в 2012г.

лизингополучатель	наименование	кол-во ед.	сумма
ООО Жилкомфортсервис	общедомовые приборы учета	7	4 211 127,90
ООО Нептун (Менделеевск)	общедомовые приборы учета	27	17 114 081,45
ООО УК ЖКХ Дербышки	общедомовые приборы учета	104	19 893 559,82
ООО УК ЖЭУ-1 г.Бугульма	общедомовые приборы учета	1	178 174,23
ООО УК ЖЭУ-3 г. Бугульма	общедомовые приборы учета	1	111 332,80
ООО УК РЖУ Советского р-на	общедомовые приборы учета	13	20 988 100,13
ООО УК Слобода	общедомовые приборы учета	12	6 107 864,75
ТСЖ Авиастроительного района	общедомовые приборы учета	47	13 010 717,00
ТСЖ Жилье г.Нурлат	общедомовые приборы учета	1	311 766,64
ТСЖ Комфорт г.Нурлат	общедомовые приборы учета	2	645 452,46

ТСЖ Тан Бугульма	общедомовые приборы учета	2	429 722,08
ТСЖ Уют г.Нурлат	общедомовые приборы учета	4	1 283 982,52
ТСЖ Яшлек г.Нурлат	общедомовые приборы учета	10	3 195 913,52
УК Авиастроительного района	общедомовые приборы учета	3	493 823,00
УК Заречье	общедомовые приборы учета	74	31 619 359,00
ИП Мингалеев Н.Р.	автокран	1	2 240 000,00
ООО Йоктранс	автотранспорт	1	1 107 478,40
ООО Йоктранс	автотранспорт	1	1 107 478,40
ООО Йоктранс	автотранспорт	1	1 107 478,40
ООО Йоктранс	автотранспорт	1	1 107 478,40
ООО Транспорт	автотранспорт	1	1 864 200,00
ООО Транспорт	автотранспорт	1	1 864 200,00
ООО Транспорт	автотранспорт	1	1 864 200,00
ООО Транспорт	автотранспорт	1	1 864 200,00
Шеморданское МПП	экскаватор-погрузчик	1	2 800 000,00
КПК-сервис	здание	1	6 857 924,00
ВСЕГО		**319**	**143 379 615**

В 2012 году было заключено 11 договоров на общую сумму 23,784 млн. руб.:

Заключено договоров 2012г.

вид	**кол-во ед.**	**сумма, руб.**
строительная техника	2	5 040 000,00
автотранспорт	8	11 886 714,00
прочее	1	6 857 924,00
всего	**11**	**23 784 638,00**

Объем выручки по лизингу составил – 365 929 (62%),в т.ч.:
- в сфере строительства и жилищно-коммунального хозяйства – 285 715(80%),
- в сфере транспорта и дорожного хозяйства –66716(18%),
- в сфере коммерческого лизинга-7 494(2 %).

Объем выручки по реализации составил – 215 266(37%).

Данный показатель складывается из реализации изъятого имущества, бывшего в лизинге и реализации автобусов.

Помимо основной деятельности, организация осуществляла финансовые операции.

Более подробно, структура доходов и расходов организации за 2012г., будет рассмотрена в разделе 6 данной пояснительной записки.

III Сведения об учетной политике:

В приказ об учетной политике организации от 31.12.2011г., были внесены изменения на 2012г., касающиеся изменения учета по обособленному подразделению в Азнакаево, а также изменения порядка учета лизинговых операций.

IV Сведения о существенности при ведении учета и составления бухгалтерской отчетности:

Согласно учетной политике организации, уровень существенности составляет 5% от показателя.

При ведении бухгалтерского учета, уровень существенности не применялся.

V Сведения об имуществе и обязательствах организации:

Анализ актива

В составе основных средств отражена остаточная стоимость основных средств, эксплуатируемых организацией, либо переданных по договорам аренды(Приложение№1). Порядок учета основных средств, отражен в выписке из учетной политики(Приложение №2).

В составе финансовых вложений отражены денежные средства на депозите, выданные займы, приобретенные процентные векселя. (Приложение №3). Порядок учета, финансовых вложений отражен в выписке из учетной политики(Приложение №4).

Величина ОНА была сформирована в результате списания убытка по реализованным основным средствам и убытка в налоговом учете текущего периода. На отчетную дату этот показатель составил 27 593, на конец 2012г. этот показатель составлял 34 473.

Прочие внеоборотные активы включают в себя имущество, предназначенное для передачи в лизинг, полученное от поставщика, но еще не переданное, в связи с отсутствием в учете подписанных с двух сторон актов приема-передачи. На отчетную дату этот показатель составил 371 405, на конец 2011г. этот показатель составлял 356 324. Увеличение показателя связано с поступлением имущества для передачи в лизинг.(Приложение №5).

Строка запасы включает в себя МПЗ, находящиеся на складе, не списанные в эксплуатацию, а также товары, предназначенные для перепродажи, преимущественно изъятая техника(расшифровка прилагается). На отчетную дату этот показатель составил 1 184 451, на конец 2011г. этот показатель составлял 782 999. Увеличение остатков произошло за счет увеличения изъятого лизингового имущества у лизингополучателей.

Дебиторская задолженность отражает дебиторскую задолженностей покупателей и лизингополучателей(Приложение №6), поставщиков, задолженность по фондам и переплату по налогам. По итогам 2012 г., этот показатель составил 1 508 844, по итогам 2011 г.=1 212 840. Рост дебиторской задолженности связан с ростом дебиторской задолженности покупателей. Учет дебиторской задолженности – в Приложении №7.

Начиная с 2013г., в организации будет применяться иной порядок учета дебиторской задолженности, в связи с чем 31.12.2012 заключительными оборотами дебиторская задолженность срок оплаты по которой еще не наступил, была переведена на сч. 76Л.

Согласно учетной политики, организацией создается резерв по сомнительным долгам.

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах предприятия и в кассе.

Прочие оборотные активы отражают несписанную складскую стоимость лизингового имущества, переданного в лизинг, и отраженного на балансе лизингополучателя. На отчетную дату этот показатель составил 0, на конец 2010г. этот показатель составлял 614 277. Снижение этого показателя объясняется изменениям порядка отражения лизинговых операций с 01.01.2013г.,что привело к списанию 97 счета.

Анализ пассива

В текущем периоде происходило Увеличение уставного капитала.

Переоценка внеоборотных активов в целях формирования добавочного капитала в 2012г. не производилась.

Убыток по результатам 2012-го года составил 78 257.

В составе долгосрочных заемных средствах отражены обязательства организации со сроком погашения свыше года. На отчетную дату этот показатель составил 1 395 690, на конец 2011г. этот показатель составлял 1 319 402. Увеличение этого показателя объясняется привлечением кредитных средств и восстановлением в учете средств лизингового фонда.

Величина отложенных налоговых обязательств была сформирована в результате разницы в способах начисления амортизации в налоговом и в бухгалтерском учете.

Краткосрочные обязательства включают займы и кредиты срок погашения, которых менее 12 месяцев. На отчетную дату эти обязательства погашены.

Кредиторская задолженность состоит из кредиторской задолженности перед поставщиками. На отчетную дату этот показатель составил370 050, на конец 2011г. этот показатель составлял 374 705.

Доходы будущих периодов представляют собой остаток лизинговых платежей по графикам договоров лизинга. На отчетную дату этот показатель составил129 208, на конец 2011г. этот показатель составлял 863 280. Снижение этого показателя объясняется изменениями в учете лизинговых операций, в частности на 31.12.12г. по статье «Доходы будущих периодов» отражена наценка по графики лизинговых платежей.

Резервы предстоящих расходов состоят из оценочных обязательств по расчетам с сотрудниками.

В составе прочих обязательств отражены авансы, полученные от покупателей и лизингополучателей.

Данные отраженные за балансом.

Дебиторская задолженность контрагентов, списанная с баланса в связи с истечением срока исковой давности составила 3006.

Обязательства третьих лиц полученные составили 31 395.

Обязательства выданные составили 439 645.

Стоимость имущества переданного по договорам лизинга, учитываемое на балансе лизингополучателя равняется 1 620 606.

Мат. Ценности переданные в эксплуатацию и учитываемые за балансом составили 1 155.

VI Сведения о результатах финансовой деятельности:

Выручка организации составила 580 227.

Номенклатурные группы	выручка 2012	выручка 2011	Δ
Лизинг МСАЖКХ	167 650	186 370	-18 720
Реализация материалов и товаров	207 303	100 355	106 948
Лизинг Минтранс ДХ	66 716	70 999	-4 283
ТБН	118 840	58 501	60 339
Реализация МСАЖКХ	7 963	22 466	-14 503
Коммерческий лизинг	7 494	2 787	4 707
Прочая деятельность	4 261	4 031	230
Итого	580 227	445 509	134 718

Себестоимость составила 590 163.

Номенклатурные группы	выручка 2012	себестоимость 2012	фин.результат
Лизинг МСАЖКХ	167 650	164 492	3 158
Реализация материалов и товаров	207 303	218 618	-11 315
Лизинг Минтранс ДХ	66 716	55 021	11 695
ТБН	118 840	120 183	-1 343
Реализация МСАЖКХ	7 963	19 983	-12 020
Коммерческий лизинг	7 494	5 791	1 703
Прочая деятельность	4 261	6 075	-1 814
Итого	580 227	590 163	-9 936

Убыток составил 9938, в 2011 году за аналогичный период была получена прибыль в размере 831. Снижение валовой прибыли связано низкой наценкой по договорам лизинга.

Управленческие расходы составили 37763, в 2011 году они составляли 39204.

Коммерческие расходы составили 6, связаны с предпродажной подготовкой техники на реализацию.

Таким образом, финансовый результат от основной деятельности составил убыток 37 763, в то время как в 2011г. сумма полученного убытка составила 38 386.

Прочие доходы составили 2579015, расходы организации составили 2601482.

Данные расходы связаны с деятельностью по реализации программы МРР, с изъятием, списанием дебиторской и кредиторской задолженностей.

Итого, убыток составил 70174. По итогам 2011 года нами был получен убыток в размере 46 248.

Данная сумма была скорректирована на:

- Отложенные налоговые активы + 7049(начислены на сумму убытка от реализации амортизируемого имущества и убытка по налоговой декларации по налогу на прибыль),

- отложенные налоговые обязательства +15(начислены из-за разницы в методах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете),

- прочее +1231

Таким образом, убыток, по итогам текущего периода составил 63686.

VII Сведения о событиях после отчетной даты:

После отчетной даты были отражены в учете документы, относящиеся к предыдущим периодам, подписаны акты сверок с контрагентами.

VIII Сведения о связанных сторонах:

В 2012г., организация не участвовала в совместной деятельности с иными организациями.

Единоличным собственником организации является МЗИО, являющиеся собственником других организаций. В связи с изложенным, принцип афиллированности не может быть применен в понятии, заключенном в ПБУ 11/2008.

Все сделки с такими организациями построены на принципах рыночной конкуренции, таким образом, влияние аффилированных лиц на организацию, при совершении сделок отсутствовало.

Распоряжением собственника – МЗИО РТ были введены дополнительные ограничения, касающиеся полномочий генерального директора организации. В частности, все сделки с недвижимостью, предоставление и получение займов должны быть согласованы с Советом Директоров.

IX Сведения по сегментам:

Географический сегмент: Республика Татарстан,

Операционный сегмент: лизинг, реализация дорогостоящей техники,

Отраслевой сегмент: жилищно-коммунальное хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство.

X Сведения об условных фактах хозяйственной деятельности:

Организацией выданы поручительства и прочие обеспечения за третьих лиц в сумме439 645.

XI сведения о государственной помощи:

Государственная помощь организации в 2012г. не выделялась. В 2012 год организацией были получены денежные средства в рамках целевого финансирования в размере 8800.

XII Сведения о внешних факторах, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность:

На состояние экономической деятельности организации, а также финансовые результаты повлияли внешние экономические факторы, связанные с изменениями внешних экономических условий, приведших к росту дебиторской задолженности со стороны покупателей, лизингополучателей, снижению поступления выручки за текущий период.

XV Сведения о прекращаемой деятельности

Организация планирует сокращение деятельности, персонала, сегментов рынка.

XVI Сведения о расходах по оплате за энергоресурсы:

Расходы по электроэнергии за 2011г.

	Кол-во потребляемой энергии		
месяц	**Квт**	**Цена за ед.**	**руб., в т.ч. НДС**
1	6 792,00	3,72	29 814,16
2	15 040,00	3,93	69 746,50
3	11 462,00	3,98	53 830,14
4	49 537,00	3,73	218 032,15
5	38 077,00	3,75	168 490,73
6	17 772,52	3,72	78 014,25
7	15 792,00	3,56	66 339,03
8	19 023,00	3,58	80 360,76
9	12 943,00	3,70	56 509,14
10	19 852,00	3,69	86 439,58
11	23 440,00	3,64	100 738,40
12	0,00	0,00	0,00
Итого за 2012г.	229 730,52		1 008 314,84

И.О.Генерального директора Газизов М.З.

Главный бухгалтер Тухватуллина Ф.Р.

Приложение №1 «Движение основных средств».

Наименование показателя	на начало года	
Основные средства всего	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания	50 641 722,75	7 080 792,54
Сооружения	423 728,92	140 498,96
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 264 687,55	14 752 015,38
Офисное оборудование	1 630 434,20	1 443 920,61
Транспортные средства	17 260 609,71	4 526 947,57
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 865 937,76	400 804,41
Земельные участки	532 116,12	
Итого	**96 619 237,01**	**28 344 979,47**

Наименование показателя	Изменения за период				
Основные средства всего	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Здания	13 616 171,22	2 081 543,49		2 221 792,34	
Сооружения	23 037 011,02			1 526 574,36	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 738 005,94	15 496 929,05	11 197 004,76	1 433 884,47	
Офисное оборудование		89 711,27	81 840,64	104 757,23	
Транспортные средства	449 926,27	14 019 109,93	3 684 494,86	1 233 638,46	
Производственный и хозяйственный инвентарь				545 683,38	
Земельные участки	2 712 000,00	8 643,36			
Итого	**42 553 114,45**	**31 695 937,10**	**14 963 340,26**	**7 066 330,24**	

Наименование показателя	На конец периода	
Основные средства всего	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания	62 176 350,00	9 302 584,88
Сооружения	23 460 739,94	1 667 073,32
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 505 764,44	4 988 895,09
Офисное оборудование	1 540 722,93	1 466 837,20
Транспортные средства	3 691 426,05	2 076 091,17
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 865 937,76	946 487,79
Земельные участки	3 235 472,76	
Итого	**107 476 413,88**	**20 447 969,45**

Приложение № 2 «Выписка из учетной политики раздел «Основные средства».

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40000 рублей.

Способ списания ОС стоимостью не более 40 000 руб. единовременно, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию)
Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Проведение переоценки основных средств

Установить, что переоценка основных средств проводится регулярно, но не чаще 1 раза в год и не реже 1 раза в три года.

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Порядок проведения переоценки основных средств– путем прямого пересчета .

Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», п. 43 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н

Срок полезного использования и способ начисления амортизации основных средств,

Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно
Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Способ начисления амортизации основных средств – линейный.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Учет объектов недвижимости, на которые не зарегистрировано право собственности

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию, и фактически эксплуатируемые, учитываются в качестве основных средств с момента государственной регистрации.
Основание: пункт 52 приказа Минфина России от 13.10.03 № 91н «Об утверждениц Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Объекты недвижимости, документы по которым переданы на госрегистрацию отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»

Основание: пункт 52 приказа Минфина России от 13.10.03 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Порядок учета затрат на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию основных средств относятся на увеличение первоначальной стоимости основных средств.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

Учет арендованных основных средств

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.
Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н

Приложение №3 «Расшифровка финансовых вложений».

наименование показателя	на начало периода	изменение за период		на конец периода
		поступило	выбыло	
вложение в УК/акции	100 000,00	171 140 000,00	100 000,00	171 140 0
вложения в векселя приобретенные	65 525 000,00	67 035 000,00	67 035 000,00	65 525 0
займы выданные	942 081 485,45	404 313 656,35	156 351 826,73	1 190 043 3
депозит	103 309 461,71	72 927 614,05	106 088 595,76	70 148 4
вложение в приобретение прав требования		1 000 471 451,19	996 899 385,86	3 572 0
Итого	**1 111 015 947,16**	**1 715 887 721,59**	**1 326 474 808,35**	**1 500 428 8**

Приложение №4 « выписка из учетной политики раздел «Учет финансовых вложений».

Единица учета финансовых вложений

Единицей учета финансовых вложений является:
объект
Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Стоимость финансовых вложений

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики) затраты при приобретении финансовых вложений признаются прочими расходами.
Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.
Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в момент погашения.
Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.
Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Списание финансовых вложений

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Приложение №5 «Незавершенные кап.вложения».

Наименование показателя	на начало периода	затраты за период	списано	на конец периода
незаконченные операции по приобретению и передаче в лизинг основных средств	356 324 484,62	380 188 953,81	365 108 082,43	371 405 356,00
модернизация котельной К-Затон		2 067 334,92	2 067 334,92	
приборы учета(лизинг ТБН)	343 161 349,02	344 979 400,38	316 735 393,40	371 405 356,00
автобусы (лизинг МТиДХ)	13 163 135,60	31 964 101,70	45 127 237,30	

котельное оборудование(ком.лизнг)		1 178 116,81	1 178 116,81	

Приложение №6 «Расшифровка дебиторской задолженности по видам деятельности».

	на начало года	
Наименование показателя по видам деятельности	учтенная по условиям договора	величина РСД
Азнакаевское тепличное хозяйство		
Аренда	8 201 293,63	6 860 669,84
Вода		
ГСОК	1 854 594,59	1 854 594,59
Коммерческий лизинг	57 943 132,53	17 770 913,74
Лизинг Минтранс ДХ	291 158 490,55	3 173 804,72
Лизинг МСАЖКХ	230 401 801,15	16 120 840,13
Лизинг МСАЖКХ (ТКПК)	407 513 749,84	28 170 529,44
МРР	8 841 325,80	1 635 000,00
Прочая деятельность	14 165 331,04	12 830 661,86
Реализация Коммерч.лизинг	515 389,00	238 109,00
Реализация материалов и товаров	26 364 254,01	1 324 735,06
Реализация МСАЖКХ		
Реализация МТиДХ		
ТБН	123 091 701,41	
Универсиада (Автобусы)		
Услуги по теплоснабжению	1 445 293,78	588 157,75
Услуги по электроснабжению		
Итого	**1 171 496 357,33**	**90 568 016,13**

Наименование показателя по видам деятельности	учтенная по условиям договора	
ДЗ по договорам цессии		
НДС по авансам полученным	32 199 610,29	
ДЗ по договорам перевода долга	16 035 847,35	
авансы выданные поставщикам	83 027 046,58	
налоги и сборы, прочая	651 357,00	
Итого	131 913 861,22	

общая ДЗ тыс.руб.	начало года	
	1 212 842,20	

	изменение за период			
Наименование показателя по видам деятельности	увеличение ДЗ	выбытие ДЗ общее	переброска на 76л	погашение/списание
Азнакаевское тепличное хозяйство	225 605,20	225 605,20		225 605,20
Аренда	3 271 671,40	2 684 986,15		2 684 986,15
Вода	45 350,70	43 575,89		43 575,89
ГСОК		1 854 594,59		1 854 594,59
Коммерческий лизинг	1 259 876,41	39 775 695,00	29 662 505,97	10 113 189,03
Лизинг Минтранс ДХ	108 323 906,22	329 919 720,91	218 291 668,20	111 628 052,71
Лизинг МСАЖКХ	113 118 198,46	309 751 294,03	212 670 269,55	97 081 024,48
Лизинг МСАЖКХ (ТКПК)	193 593 093,54	520 756 735,71	194 850 357,41	325 906 378,30
МРР	23 186 089,67	31 975 870,47		31 975 870,47
Прочая деятельность	1 357 913,78	10 928 952,71		10 928 952,71
Реализация Коммерч.лизинг		8 280,00		8 280,00
Реализация материалов и товаров	56 020 325,15	66 925 005,28		66 925 005,28
Реализация МСАЖКХ	94 441,60	94 441,60		94 441,60
Реализация МТиДХ	700 000,00	700 000,00		700 000,00
ТБН	263 234 405,60	344 089 505,30	226 562 998,04	117 526 507,26
Универсиада (Автобусы)	185 452 650,00	185 452 650,00		185 452 650,00
Услуги по теплоснабжению	4 852 253,16	4 037 574,64		4 037 574,64
Услуги по электроснабжению	791 345,37	756 351,88		756 351,88
Итого	**955 527 126,26**	**1 849 980 839,36**	**882 037 799,17**	**967 943 040,19**

Наименование показателя по видам деятельности	увеличение ДЗ	выбытие ДЗ общее		
ДЗ по договорам цессии	3 268 712 031,63	2 955 042 034,62		
НДС по авансам полученным	170 131 725,71	58 975 826,59		
ДЗ по договорам перевода долга	9 348 426,00	9 630 201,00		
авансы выданные поставщикам	197 712 818,29	237 363 929,66		
налоги и сборы,	695 022,00	371 999,00		

прочая				
Итого	3 646 600 023,63	3 261 383 990,87	0,00	0,00

общая ДЗ тыс.руб.	увеличение ДЗ	увеличение РСД		погашение/списание
	4 602 127,15	8 582,51		5 111 364,83

	на конец года		
Наименование показателя по видам деятельности	учтенная по условиям договора(текущая)	будущая по договорам лизинга	величина РСД
Азнакаевское тепличное хозяйство			
Аренда	8 787 978,88		7 676 272,07
Вода	1 774,81		
ГСОК			
Коммерческий лизинг	19 427 313,94	29 662 505,97	16 491 733,25
Лизинг Минтранс ДХ	69 562 675,86	218 291 668,20	25 706 179,82
Лизинг МСАЖКХ	33 768 705,58	212 670 269,55	8 802 545,62
Лизинг МСАЖКХ (ТКПК)	80 350 107,67	194 850 357,41	29 786 781,21
МРР	51 545,00		
Прочая деятельность	4 594 292,11		4 521 702,11
Реализация Коммерч.лизинг	507 109,00		507 109,00
Реализация материалов и товаров	15 459 573,88		1 504 333,34
Реализация МСАЖКХ			
Реализация МТиДХ			
ТБН	42 236 601,71	226 562 998,04	4 106 696,04
Универсиада (Автобусы)			
Услуги по теплоснабжению	2 259 972,30		47 173,28
Услуги по электроснабжению	34 993,49		
Итого	**277 042 644,23**	**882 037 799,17**	**99 150 525,74**

Наименование показателя по видам деятельности	учтенная по условиям договора		
ДЗ по договорам цессии	245 454 798,92		
НДС по авансам полученным	143 355 509,41		
ДЗ по договорам перевода долга	15 754 072,00		
авансы выданные поставщикам	43 375 935,21		
налоги и сборы, прочая	974 380,00		
Итого	448 914 695,54		

общая ДЗ тыс.руб.	на конец года		
	1 508 844,61		

Приложение №7 «Выписка из учетной политики раздел «Учет дебиторской

задолженности».

Дебиторская задолженность лизингополучателей по договорам лизинга формируется на счете 62 на всю сумму договора лизинга в корреспонденции со счетом по учету доходов будущих периодов.

Дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную сроком до 1 года и долгосрочную сроком более 1 года. Указанное выше деление производится в зависимости от срока заключенных договор и не корректируется на отчетную дату.

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по видам номенклатуры в разрезе контрагентов и договоров.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается как развернутое сальдо по счетам 60.2, 62.1, 68, 69, 70, 71, 75, 76,.