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»

## о бухгалтерской (финансовой) отчетности

## ОАО «СП АНТАРЭС»

## за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

**МОСКВА**

**2014**

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

# *АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ*

## *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».

***Государственный регистрационный номер:*** 1027739153430.

***Место нахождения:*** Российская Федерация, 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), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

***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 (финансовой) отчетности ОАО «СП АНТАРЭС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

## Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

## Мнение

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

**Приложения:** Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «СП АНТАРЭС» за период с 01 января по 31 декабря 2013 года на 28 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 1 листе.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
   - Отчет об изменениях капитала – на 2 листах;
   - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах;
   - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 21 листе.

**«10» февраля 2014 г.**

**Ведущий аудитор отдела аудита**
**Департамента аудиторских услуг,**
действующий на основании доверенности № 31/1 от 01 апреля 2013 года
(кв. аттестат № К 007078 от 02.09.2003 на неограниченный срок)

**Г. Д. Середич**

Закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем» «АКГ «РБС» ОГРН 1027739163180 МОСКВА

## Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 20 13 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2013 |
| Организация **Открытое акционерное общество "СП АНТАРЭС"** | по ОКПО | 48783425 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5042054945 | | |
| Вид экономической деятельность **сдача имущества в аренду** | по ОКВЭД | 70.20 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое Акционерное Общество/ частная собственность** | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | | 34 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

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

| Поясне-ния | Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 20 13 г. | На 31 декабря 20 12 г. | На 31 декабря 20 11 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п. 5 | Основные средства | 1150 | 11 850 | 11 853 | 11 879 |
| п. 5 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 743 447 | 819 602 | 767 106 |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| п. 14 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 14 190 | 19 311 | 21 796 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | **769 487** | **850 766** | **800 781** |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| п. 6 | Запасы | 1210 | - | 195 | 100 |
| п. 6 | *в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности* | 1211 | - | 195 | 100 |
| | *затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)* | 1212 | - | - | - |
| | *готовая продукция и товары* | 1213 | - | - | - |
| | *расходы будущих периодов* | 1215 | | - | - |
| | *прочие запасы и затраты* | 1219 | - | - | - |
| п. 9 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 241 | 1 304 | 1 448 |
| п. 9, 11 | Дебиторская задолженность | 1230 | 16 550 | 26 028 | 12 060 |
| п. 9 | *в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты* | 1231 | 16 550 | 26 028 | 12 060 |
| | *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 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 223 | 566 | 710 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | *в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда* | 1261 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 17 014 | 28 093 | 14 318 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | **786 501** | **878 859** | **815 099** |

Форма 0710001 с. 2

| Поясне-ния | Наименование показателя | код строки | На 31 декабря 20 13 г. | На 31 декабря 20 12 г. | На 31 декабря 20 11 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| п. 12 | 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 | Резервный капитал | 1360 | 706 | 347 | 347 |
| п. 13 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 39 259 | 35 902 | 28 713 |
| | Итого по разделу III | 1300 | **48 197** | **44 481** | **37 292** |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| п. 10 | Заемные средства | 1410 | 697 588 | - | - |
| п. 14 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 17 337 | 20 812 | 20 848 |
| | 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 | 714925 | 20812 | 20848 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| п. 10 | Заемные средства | 1510 | - | 778 131 | 719 380 |
| п. 9, 11 | Кредиторская задолженность | 1520 | 23 376 | 35 428 | 37 574 |
| п. 9 | *в том числе: поставщики и подрядчики* | 1521 | 10 860 | 30 861 | 32 444 |
| п. 9 | *задолженность перед персоналом организации* | 1522 | 4 | - | - |
| п. 9, 11 | *задолженность перед государственными внебюджетными фондами* | 1523 | 1 | - | - |
| п. 9, 11 | *задолженность по налогам и сборам* | 1524 | 12 511 | 4 555 | 4 729 |
| п. 9 | *прочие кредиторы* | 1529 | - | 12 | 401 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п. 17 | Оценочные обязательства | 1540 | 3 | 7 | 5 |
| | Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах | 1545 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | **23 379** | **813 566** | **756 959** |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **786 501** | **878 859** | **815 099** |

Руководитель _____ Козлов О.А. _____ Главный бухгалтер _____ Полянская О.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 14 г.

(Главный специалист группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО "НК"Роснефть" ТУ ООО "РН-Учет" в г. Подольск по дов. № 292 от 01.01.2014 г.)

## Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 13 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2013 |
| 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 **Открытое Акционерное Общество / частная собственность** | по ОКОПФ/ОКФС | 47 | | 34 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код строки | За январь-декабрь 20 13 г. | За январь-декабрь 20 12 г. |
|---|---|---|---|---|
| п. 13 | Выручка | 2110 | 220 598 | 191 609 |
| п. 13 | Себестоимость продаж | 2120 | (131 169) | (111 859) |
| п. 13 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 89 429 | 79 750 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| п. 13 | Управленческие расходы | 2220 | (11 397) | (10 827) |
| | Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа | 2230 | - | - |
| п. 13 | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 78 032 | 68 923 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| п. 13 | Проценты к уплате | 2330 | (49 457) | (37 642) |
| п. 13 | Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества | 2331 | 152 | 8 037 |
| п. 13 | Расходы при продаже и ином выбытии прочего имущества | 2332 | (3 475) | (11 155) |
| | Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов | 2333 | - | - |
| | Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов | 2334 | - | - |
| п. 13 | Налоговые платежи | 2335 | (17 025) | (15 890) |
| п. 13 | Прочие доходы | 2340 | 227 | 634 |
| п. 13 | Прочие расходы | 2350 | (3 092) | (3 269) |
| п. 13 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 5 362 | 9 638 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| п. 14 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (573) | 521 |
| | Налог на прибыль за предыдущие отчетные периоды | 2425 | - | |
| | Налог на вмененный доход | 2426 | - | - |
| п. 14 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 3 475 | 36 |
| п. 14 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (5 121) | (2 485) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| п. 13 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 3 716 | 7 189 |



| Поясне-ния | Наименование показателя | Код строки | За январь-декабрь За 20 13 г. | За январь-декабрь За 20 12 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| п. 13 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 3 716 | 7 189 |

Руководитель _____ Козлов О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 14 г.

Главный бухгалтер _____ Полянская О.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

(Главный специалист группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО "НК"Роснефть" ТУ ООО "РН-Учет" в г. Подольск по дов. № 292 от 01.01.2014 г.)

**Отчет об изменениях капитала**
**за 20 13 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2013 |
| 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 **Открытое Акционерное Общество** | по ОКОПФ/ОКФС | | | |
| частная | | | | |
| 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 11 г. | 3100 | 8 232 | ( ) | - | 347 | 28 713 | 37 292 |
| За 20 12 г. | 3210 | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | 7189 | 7189 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 7 189 | 7 189 |
| 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 | | | | | | |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( ) | | ( ) | ( ) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | | - |
| 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 12 г. | 3200 | 8 232 | ( ) | | 347 | 35 902 | 44 481 |
| За 20 13 г. | 3310 | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | | | | | | 3 716 | 3 716 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | | 3 716 | 3 716 |
| 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 | 359 | -359 | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. | 3300 | 8232 | ( ) | | 706 | 39 259 | 48 197 |

Форма 0710023 с. 3

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

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 20 11 г. | Изменения капитала за 20 12 г. | | На 31 декабря 20 13 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 37 292 | 7 189 | - | 44 481 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 37 292 | 7 189 | - | 44 481 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 28 713 | 7 189 | - | 35 902 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 28 713 | 7 189 | - | 35 902 |
| 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 |

Форма 0710023 с. 4

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 20 11 г. | На 31 декабря 20 12 г. | На 31 декабря 20 13 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 37 292 | 44 481 | 48 197 |

Руководитель _____ Козлов О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 14 г.

Главный бухгалтер _____ Полянская О.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

(Главный специалист группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО "НК"Роснефть" ТУ ООО "РН-Учет" в г. Подольск по дов. № 292 от 01.01.2014 г.)

## Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 13 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2013 |
| 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 Открытое Акционерное Общество | по ОКОПФ/ОКФС | | | |
| Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб~~. (ненужное зачеркнуть) | по ОКЕИ | 47 | 34 | |
| | | 384 (~~385~~) | | |

| Наименование показателя | Код строки | За 20 13 г.[1] | За 20 12 г.[2] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | **244 286** | **210 370** |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 772 | 849 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 218 274 | 187 335 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | | |
| прочие поступления | 4119 | 25 240 | 22 186 |
| Направлено денежных средств - всего | 4120 | **( 53 796 )** | **( 60 527 )** |
| в том числе: | 4121 | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | | ( 31 533 ) | ( 41 366 ) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | ( 83 ) | ( 109 ) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | ( - ) | ( - ) |
| на рачеты по налогу на прибыль | 4124 | ( - ) | ( - ) |
| на расчеты по налогам и сборам (кроме налога на прибыль) | 4125 | ( 22 000 ) | ( 18 757 ) |
| на прочие платежи | 4129 | ( 180 ) | ( 295 ) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | **190 490** | **149 843** |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | | **333** |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| 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 | **( 60 833 )** | **( 170 720 )** |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | ( 51 568 ) | ( 144 850 ) |
| 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 | ( 9 265 ) | ( 25 870 ) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | **(60 833)** | **(170 387)** |

| Наименование показателя | Код строки | За 20 13 г.[1] | За 20 12 г.[1] |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | | **20 400** |
| в том числе: | 4311 | | |
| получение кредитов и займов | | | 20 400 |
| 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 | ( 130 000 ) | ( - ) |
| 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 | ( 130 000 ) | ( - ) |
| прочие платежи | 4329 | ( - ) | ( - ) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | **(130 000)** | **20 400** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | **(343)** | **(144)** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **566** | **710** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **223** | **566** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | **4490** | - | - |

Руководитель _____ Козлов О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 14 г.

Главный бухгалтер _____ Полянская О.Ф.
(подпись) (расшифровка подписи)

(Главный специалист группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО "НК"Роснефть" ТУ ООО "РН-Учет" в г. Подольск по дов. № 292 от 01.01.2014 г.)

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ЗА 2013 ГОД
# ОАО «СП АНТАРЭС»

## СОДЕРЖАНИЕ


1 Организация и виды деятельности ..... 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ..... 3
3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2013 год ..... 3
4 Информация об учетной политике ..... 3
5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство ..... 4
6 Запасы ..... 8
7 Финансовые вложения ..... 9
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 ..... 13
13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль ..... 13
14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства ..... 15
15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе ..... 16
16 События, произошедшие после отчетной даты ..... 16
17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства ..... 16
18 Операции со связанными сторонами ..... 17
19 Информация по прекращаемой деятельности ..... 17
20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества ..... 17
21 Прочая информация ..... 17
***21.1 Вопросы защиты окружающей среды*** ..... 17
***21.2 Страхование*** ..... 18
***21.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы*** ..... 18
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» ..... 19




12

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «СП АНТАРЭС» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2013 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*

Российская Федерация, 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 на 31.12.2013 г.

**Единоличный исполнительный орган** Общества по состоянию на отчетную дату:

***И.О. Генерального директора Козлов Олег Александрович***

В период с 1 января до 01 июля 2013 г. И.О. Генерального директора Общества являлся Балдин Николай Васильевич.

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

| | |
|---|---|
| Главный ревизор контрольно-ревизионного отдела ОАО «РН-Москва» | *Степанов Александр Петрович* |

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии (другим локально-нормативным документом Общества) не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

### *1.2. Структура уставного капитала*

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

| Номер п/п | Наименование юридического или физического лица | Количество акций или доля в уставном капитале |
|---|---|---|
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив» | 8 232 000 обыкновенных именных акций / 100 % Уставного капитала Общества |

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляет 8 232 тыс. руб.

### *1.3. Описание деятельности Общества*

Основными видами деятельности Общества являются:

- Предоставление имущества во временное пользование.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2013 года в Обществе числится Исполняющий обязанности генерального директора на основании внешнего совместительства. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2013 г. составляла 1 человек.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## 3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2013 год

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности в 2013 году не производилась.

## 4 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 2013 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

***Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2014 года***

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2014 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:
- признание выручки по методу начисления при одновременном наличии критериев, установленных учетной политикой;
- признание налога на имущество, расходов на проведение собраний акционеров и органов управления обществом, проведение заседаний совета директоров в составе расходов по обычным видам деятельности;
- отказ от перевода долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней;
- определение рыночной стоимости финансовых вложений в виде акций на основе методов расчета рыночной стоимости акций, установленных учетной политикой;
- признание дополнительных расходов по займам (кредитам), в случае их существенности, в составе прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора);
- объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- из перечня объектов учета расходов будущих периодов исключены расходы на страхование, подлежат отражению в составе дебиторской задолженности;
- дооценка долгосрочных акций до текущей рыночной стоимости относится на прочие доходы;
- изменен критерий признания ошибки существенной с 15% до 10%.

## 5 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.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражаются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец периода – 743 447 тыс. руб.;
- на начало года – 819 602 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.

Общество выделяет перечень объектов стоимостью не более 20 000 рублей, которые учитываются в составе МПЗ:

- книги, брошюры, техническая литература и т.п. издания;
- канцелярские принадлежности;
- хоз. инвентарь (инвентарь, предназначенный для поддержания помещений в надлежащем состоянии, в т.ч. ведра, швабры, стремянки и пр.)*;
- запоминающие устройства: USB-флеш накопители, твердотельные (SSD) накопители, накопители на жестких (HDD) дисках, подключаемые к компьютеру или иному считывающему устройству по интерфейсу USB**;
- мелкий слесарный инструмент (зубила, сверла, молотки, метчики, плашки и т.п.);
- столовая посуда (чашки, тарелки, ложки, вилки и т.п.).

*Мебель, предметы интерьера, сейфы, часы, бытовые приборы учитываются в составе объектов основных средств вне зависимости от их стоимости.

** Т.е. не используемые в качестве составной части компьютера.

Автотранспортные средства, принятые к учету до 01.01.2002 г., амортизируются в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990 г. способом списания стоимости в процентах от стоимости машины на 1000 км пробега.

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, 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 1**

**Информация об основных средствах (тыс.руб.)**

| Группы объектов основных средств | период | на начало года | | изменения за период | | на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло | первоначальная стои-мость | накопленная амортиза-ция |
| **Основные средства всего** | 2013 | 11 869 | 16 | - | 8 | 11 850 | - |
| | 2012 | 11 926 | 47 | - | 57 | 11 869 | 16 |
| Здания и сооружения | 2013 | - | - | - | - | - | - |
| | 2012 | - | - | - | - | - | - |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 2013 | 8 | 8 | - | 8 | - | - |
| | 2012 | 65 | 41 | - | 57 | 8 | 8 |
| Прочие виды основных средств всего | 2013 | 11 861 | 8 | - | 11 | 11 850 | - |
| | 2012 | 11 861 | 6 | - | - | 11 861 | 8 |
| Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация | 2013 | 11 850 | - | - | - | 11 850 | - |
| | 2012 | 11 850 | - | - | - | 11 850 | - |

**Таблица 2**

**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** | **2013** | 1 009 878 | 211 348 | 49 970 | 621 | 1 059 227 | 317 047 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2012** | 776 788 | 125 775 | 250 128 | 17 038 | 1 009 878 | 211 348 |
| Здания и сооружения | 2013 | 804 335 | 162 944 | 47 856 | 27 | 852 164 | 245 066 |
| | 2012 | 604 714 | 96 257 | 207 438 | 7 817 | 804 335 | 162 944 |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 2013 | 88 046 | 35 745 | - | 542 | 87 504 | 52 122 |
| | 2012 | 74 794 | 22 818 | 19 875 | 6 623 | 88 046 | 35 745 |
| Прочие виды основных средств всего | 2013 | 117 497 | 12 659 | 2 114 | 52 | 119 559 | 19 859 |
| | 2012 | 97 280 | 6 700 | 22 815 | 2 598 | 117 497 | 12 659 |
| Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация | 2013 | - | - | - | - | - | - |
| | 2012 | - | - | - | - | - | - |

**Таблица 3**

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

| | **На 31 декабря 2013 г.** | **На 31 декабря 2012 г.** | **На 31 декабря 2011 г.** |
|---|---|---|---|
| Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности | 154 197 | 211 132 | 59 392 |
| Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами | 154 197 | 211 132 | 59 392 |

**Таблица 4**

**Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)**

| **Группы объектов основных средств** | **На 31 декабря 2013 г.** | **На 31 декабря 2012 г.** | **На 31 декабря 2011 г.** |
|---|---|---|---|
| Передано в аренду объектов основных средств – всего | 1 051 303 | 1 003 678 | 767 358 |
| в том числе: здания | 238 950 | 236 074 | 194 641 |
| сооружения | 605 859 | 562 482 | 397 716 |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 6 502 | 6 502 | 6 502 |
| Получено объектов основных средств в аренду – всего | 15 045 | 64 | - |
| В том числе по видам: земля | 15 045 | 64 | - |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | 41 807 | 7 597 | 27 807 |

Таблица 5

Информация об объектах незавершенного строительства (тыс.руб.)

| Незавершенное строительство по видам активов | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. |
|---|---|---|---|
| Оборудование к установке | - | - | 5 444 |
| Незавершенное строительство | 1 268 | 21 072 | 110 649 |
| в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство | 1 262 | 9 922 | 8 392 |
| в т.ч. стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе *(раскрывается в случае существенности)* | - | - | - |
| **Всего** | **1 268** | **21 072** | **116 093** |

## 6 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 цена). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

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 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

| Запасы по видам | На 31.12.2013 | | На 31.12.2012 | | На 31.12.2011 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Себесто-имость | Величи-на резерва под снижение стоимос-ти | Себест оимость | Величина резерва под снижение стоимости | Себестои-мость | Величина резерва под снижение стоимости |
| **Всего** | - | - | 195 | - | 100 | - |
| Сырье и материалы | - | - | 195 | - | 100 | - |

## 7 Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

## 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 7
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

| Денежные средства по видам | Сумма денежных средств на начало года | Сумма денежных средств на конец периода |
|---|---|---|
| Денежные средства | 223 | Расчетный счет в ОАО «ВБРР» |
| 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.

Общество не является получателем государственной помощи.

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

Таблица 8

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

| Дебиторская задолженность по видам | Период | Остаток на начало года | | Остаток на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| **Дебиторская задолженность – всего** | 2013 | **26 156** | **128** | **17 815** | **1 265** |
| | 2012 | **12 912** | **852** | **26 156** | **128** |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность** | 2013 | - | - | - | - |
| | 2012 | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность** | 2013 | **26 156** | **128** | **17 815** | **1 265** |
| | 2012 | **12 912** | **852** | **26 156** | **128** |
| В том числе: Покупатели и заказчики | 2013 | 13 533 | - | 15 442 | - |
| | 2012 | 1 222 | 717 | 13 533 | - |
| Авансы выданные | 2013 | 908 | - | 2 007 | 918 |
| | 2012 | 11 736 | - | 908 | - |
| Прочие дебиторы, в т.ч. | 2013 | *11 715* | *128* | *366* | *347* |
| | 2012 | *11 690* | *135* | *11 715* | *128* |
| *Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов* | 2013 | 11 334 | - | 6 | - |
| | 2012 | 4 729 | - | 11 334 | - |
| *Прочая дебиторская задолженность* | 2013 | 381 | 128 | 360 | 347 |
| | 2012 | 177 | - | 381 | 128 |

Таблица 9

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

| Кредиторская задолженность по видам | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|
| **Кредиторская задолженность** | 2013 | 35 428 | 23 376 |
| | 2012 | 37 574 | 35 428 |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность** | 2013 | - | - |
| | 2012 | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность** | 2013 | 35 428 | 23 376 |
| | 2012 | 37 574 | 35 428 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Поставщики и подрядчики | 2013 | 30 861 | 10 860 |
| | 2012 | 32 444 | 30 861 |
| Задолженность перед работниками общества | 2013 | - | 4 |
| | 2012 | - | - |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2013 | 4 555 | 12 512 |
| | 2012 | 4 729 | 4 555 |
| Авансы полученные | 2013 | 12 | - |
| | 2012 | 382 | 12 |
| Прочие кредиторы* | 2013 | - | - |
| | 2012 | 19 | - |

**Таблица 10**

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

| Наименование дебитора/кредитора | ИНН | Сумма задолженности |
|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность, всего:** | | **17 815** |
| *в том числе:* | | |
| ОАО «Мосэнергосбыт» | 7736520080 | 819 |
| ОАО «РН-Москва» | 7706091500 | 14 581 |
| ООО «Подольснефтепродукт» | 5036039265 | 750 |
| **Кредиторская задолженность, всего:** | | **23 376** |
| *в том числе:* | | |
| ОАО «РН-Москва» | 7706091500 | 9 219 |
| ООО «РН-Учет» | 7705853829 | 1099 |

## 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 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 49 457 тыс.руб.

Таблица 11

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

| Кредиты и займы по видам | Остаток на начало года | Получено (начислено) | Погашено (уплачено) | Реклассифицировано | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные кредиты и займы | - | **19 521** | **30 000** | **708 067** | **697 588** |
| *в т.ч.* | - | - | - | - | - |
| ▪ *долгосрочные кредиты;* | - | - | - | - | - |
| ▪ *долгосрочные займы;* | - | - | 30 000 | 559 244 | 529 244 |
| ▪ *долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;* | - | 19 521 | - | 148 823 | 168 344 |
| Краткосрочные кредиты и займы | **778131** | **29 936** | **100 000** | **708 067** | - |
| *в т.ч.* | - | - | - | - | - |
| ▪ *краткосрочные кредиты* | - | - | - | - | - |
| ▪ *краткосрочные займы;* | 659 244 | - | 100 000 | 559 244 | - |
| ▪ *краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;* | 118 887 | 29 936 | - | 148 823 | - |

Основные операции в 2013 году по приобретению, оплате долгосрочных и краткосрочных займов:

- перевод срочности по договору займа с ОАО «РН-Москва» в сумме 708 067 тыс. руб. из краткосрочного в долгосрочный.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

## 11 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2013 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 12 511 тыс.руб, в том числе:

- налог на добавленную стоимость – 6 765 тыс. руб.;
- земельный налог – 1 521 тыс. руб.;
- налог на имущество – 4 224 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 1 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 1 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату переплата Общества по налогам в бюджет составила 6 тыс. руб., в том числе:

- пени по налогу на имущество – 6 тыс. руб.

## 12 Капитал

***Уставный капитал***

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 8 232 тыс. руб. и разделен на 8 232 000 (Восемь миллионов двести тридцать две) обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

***Резервный и добавочный капитал***

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31.12.2013 г. резервный капитал сформирован не полностью и составляет 706 тыс. рублей.

***Чистые активы***

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 48 197 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (44 481 тыс. руб.) составило 3716 тыс. рублей или 8,4 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 39 965 тыс. руб.

## 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, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 39 259 тыс. руб., на начало года 35 902 тыс. руб.

Величина прибыли отчетного года составила 3 716 тыс. руб. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 12**

**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)** | **220 598** | **191 609** |
| В том числе: | - | - |
| Предоставление имущества во временное пользование | 220 598 | 191 059 |

| | | |
|---|---|---|
| **Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:** | **(131 169)** | **(111 859)** |
| В том числе: | - | - |
| Предоставление имущества во временное пользование | (131 169) | (111 859) |
| **Валовая прибыль** | **89 429** | **79 750** |
| **Коммерческие расходы** | - | - |
| **Управленческие расходы** | **(11 397)** | **(10 827)** |
| **Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг** | **78 032** | **68 923** |
| **Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам** | **(72670)** | **(59 285)** |
| ***В том числе:*** ***Проценты к получению*** | - | - |
| ***Проценты к уплате*** | (49 457) | (37 642) |
| ***Доходы от участия в других организациях*** | - | - |
| ***Налоговые платежи*** | **(17 025)** | **(15 890)** |
| В том числе: | - | - |
| Налог на имущество | (17 025) | (15 890) |
| ***Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества*** | **152** | **8 037** |
| В том числе: Доходы от продажи товарноматериальных ценностей | 76 | - |
| Доходы от продажи основных средств* | - | 8 037 |
| Выручка от ликвидации основных средств | 76 | - |
| ***Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества*** | **(3 475)** | **(11 155)** |
| В том числе: Стоимость выбывших товарноматериальных ценностей | (76) | - |
| Остаточная стоимость выбывших основных средств* | (96) | (11 155) |
| Стоимость проданных основных средств | - | - |
| Стоимость ликвидированных основных средств | - | - |
| Стоимость выбывшего незавершенного строительства | (3 303) | - |
| ***Иные прочие доходы*** | **227** | **634** |
| В том числе: Курсовые разницы | - | - |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году | 180 | - |
| Штрафы, пени, неустойки по суду | - | - |
| Списание кредиторской задолженности | 44 | 46 |
| Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. | 3 | - |
| *- дебиторской задолженности* | 3 | - |
| Прочие доходы | - | 588 |
| ***Иные прочие расходы*** | **(3 092)** | **(3 269)** |
| В том числе: Курсовые разницы | - | - |
| Банковские услуги | (-) | (-) |

| | | |
|---|---|---|
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году | (468) | (1 854) |
| Штрафы, пени, неустойки по суду | - | (20) |
| Пени и штрафы по налогам и сборам | (5) | (19) |
| Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. | (1 420) | (24) |
| *- дебиторской задолженности* | (1 420) | (24) |
| Списание дебиторской задолженности | (1 055) | |
| Прочие расходы | (144) | (1 352) |

**Таблица 13**

**Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)**

| Показатели | За отчетный период | За предыдущий отчетный период |
|---|---|---|
| **Материальные затраты** | 15 271 | 13 292 |
| **Затраты на оплату труда** | 97 | 127 |
| **Отчисления на социальные нужды** | 30 | 39 |
| **Амортизация** | 106 090 | 91 747 |
| **Прочие затраты** | 21 078 | 17 481 |
| **Итого по элементам затрат** | **142 566** | **122 686** |

## 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 налоговые 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 финансовых результатах справочно.

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

**Таблица 14**

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

| Наименование | Остаток на начало года | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Отложенные налоговые обязательства | 20 812 | 5 367 | 8 842 | 17 337 |
| Отложенные налоговые активы | 19 311 | 729 | 5 850 | 14 190 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Постоянные налоговые активы | X | 684 | X | X |
| Постоянные налоговые обязательства | X | 1 258 | X | X |

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 1 072 тыс. руб.

**Таблица 15**
**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

| Наименование | Остаток на начало года | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Положительные постоянные разницы | X | 6 290 | **X** | **X** |
| Отрицательные постоянные разницы | X | 3 420 | X | X |
| Вычитаемые временные разницы | 96 555 | 3 645 | 29 250 | 70 950 |
| Налогооблагаемые временные разницы | 104 060 | 26 835 | 44 210 | 86 685 |

## 15 Выплата дивидендов / доходов 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.

Чистая прибыль Общества за 2013 год составляет 3 716 тыс. руб.

***Сумма дивидендов***

Чистая прибыль Общества за 2013 год составляет 3 716 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2013 год составляет 0,45 руб./акц.

По итогам работы за 2012 год Общество дивиденды не выплачивало.

## 16 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, нет.

## 17 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2011 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011 N 167н).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное

обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

**Таблица 16**
**Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)**

| Наименование | Описание оценочного обязательства | Остаток на начало года | 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 конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности** | Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников | 7 | 9 | 13 | - | 3 |

## 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 Прочая информация

### *21.1 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.

### 21.2 *Страхование*

На российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

### 21.3 *Информация о затратах на энергетические ресурсы*

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2013 году, в сумме 15 073 тыс.руб. (в 2012 году – 13 179 тыс.руб.).

Руководитель Козлов О.А.

Главный бухгалтер Полянская О.Ф.
(Главный специалист группы сводной бухгалтерской и консолидированной отчетности предприятий ОАО «НК «Роснефть» по доверенности № 292 от 01.01.2014 г.)

**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 конец периода и на начало года указаны ниже.

**1. Дочерние общества**

По состоянию на 31 декабря 2013г. ОАО «СП АНТАРЭС» дочерних Обществ не имеет.

**2. Зависимые общества**

По состоянию на 31 декабря 2013г. ОАО «СП АНТАРЭС» зависимых Обществ не имеет.

**3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу**

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- И.О. Генерального директора Общества
-

**Таблица 17**
**Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)**

| Перечень вознаграждений | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения:** | **127** | **163** |
| Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) | 97 | 118 |
| Отчисления во внебюджетные фонды | 30 | 38 |
| Премии по итогам работы за год | - | - |
| Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | - | 7 |

**3.2. Основные владельцы**

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Акционером, владеющим более 10% голосующих акций Общества, является ООО «Нефть-Актив». Доля ООО «Нефть-Актив» в уставном капитале составляет 100%.

За 2013 г. хозяйственных операций с владельцем Общества не производилось. По состоянию на 31.12.2013г. дебиторская (кредиторская) задолженность по ООО «Нефть-Актив» отсутствует.

## 4 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», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции со страховыми компаниями и негосударственным пенсионным фондом.

**Таблица 18**
**Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

| Операции | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|
| ***Выручка от реализации и прочие доходы*** | **219 220** | **190 221** |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 219 220 | 190 221 |
| Прочие доходы | 3 | 609 |
| ***Затраты и расходы*** | **11 248** | **10 587** |
| Прочие расходы | 11 248 | 10 587 |
| ***Прочие операции*** | **179 457** | **37 642** |
| Покупка основных средств | - | - |
| Поступление краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Поступление долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выплата краткосрочных кредитов и займов | 100 000 | - |
| Выплата долгосрочных кредитов и займов | 30 000 | - |
| Проценты к уплате | 49 457 | 37 642 |
| Проценты к получению | - | - |

**Таблица 19**
**Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

| Активы и обязательства | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|
| ***Активы*** | **13 880** | **15 554** |
| Денежные средства и их эквиваленты | 468 | 223 |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 13 412 | 15 331 |
| - долгосрочная | - | - |
| Авансы выданные, в т.ч. | - | - |
| - долгосрочные | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, | - | - |
| в т.ч. долгосрочные | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| ***Обязательства*** | **806 780** | **708 184** |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 28 649 | 10 596 |
| - долгосрочная | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) | 778 131 | 697 588 |
| в т.ч. долгосрочные | - | 697 588 |

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

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

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
ЗАО «АКГ «РБС»



Г.Д. Середич