

ОАО «ПГФ»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2012 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Пермский гарантийный фонд»

Сокращенное наименование юридического лица:

ОАО «ПГФ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, д. 59

Почтовый адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, д. 59

Место фактического нахождения исполнительного органа:

614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, д. 59

Телефон: (342) 237-51-08, Факс: (342)

Адрес электронной почты: info@pgf.ru

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ОАО «Пермский гарантийный фонд» за 2012 год

Сведения об образе жизни:

ОАО «ПГФ» зарегистрировано

в Пермском крае 07.10.2010 в основной Едином государственном реестре юридических лиц (ОГРЮЛ) под номером 10359003561835, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77-0003980928

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5902220892

Код причины постановки на учет (КПП): 590701001

Правовое положение ОАО «ПГФ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «ПГФ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ПГФ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Зарегистрированный уставный капитал ОАО «ПГФ» (далее – Общество) составляет 216 953 000 (Двести шестнадцать миллионов девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является само общество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет присоединенное значение для ОАО «ПГФ», является гарантирование, поручительство и обеспечение (в том числе залогом) обязательств субъектов малого и среднего предпринимательства.

ОАО «ПГФ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Средняя численность работников ОАО «ПГФ» на 31 декабря 2012 г. составила 6 человек.

Органами управления ОАО «ПГФ» являются:

Общее собрание акционеров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 6.1 Устава ОАО «ПГФ» основным органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Пермь



-18-

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «Пермский гарантийный фонд».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «ПГФ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Петропавловская, д.59

Почтовый адрес: 614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Петропавловская, д.59

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

614000, Пермский край, г.Пермь, ул.Петропавловская, д.59

Телефон: (342) 237-51-08; Факс: (342) 237-51-28

Адрес страницы в сети интернет: www.pcrp.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «ПГФ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Перми 07.10.2010 г, основной государственный регистрационный номер 10559003561835, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 59 № 003980926

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5902220892**

Код причины постановки на учет (КПП): **590201001**

Правовое положение ОАО «ПГФ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ОАО «ПГФ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ОАО «ПГФ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Зарегистрированный уставный капитал ОАО «ПГФ» (далее – Общество) составляет 216 953 000 (Двести шестнадцать миллионов девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является само общество.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ОАО «ПГФ», является гарантирование, поручительство и обеспечение (в том числе залогом) обязательств субъектов малого и среднего предпринимательства.

ОАО «ПГФ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ОАО «ПГФ» на 31 декабря 2012 г. составила 6 человек.

Органами управления ОАО «ПГФ» являются:

Общее собрание акционеров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 6.1 Устава ОАО «ПГФ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

«АРС-АУДИТ»

№ _____ в _____
ко: _____ МФО _____
г. Пермь

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 8.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.6 Устава ОАО «ПГФ».

Полный текст Устава Общества размещен на сайте www.pcrp.ru.

Овсянникова Лариса Александровна избрана Генеральным директором Общества решением общего собрания учредителей от 06.03.2013 г протокол № 38. Трудовой договор от 06.03.2012 заключен с Генеральным директором сроком на 1 год.

Ревизор

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества сроком на 1 год.

Ревизором Общества избрана Кузнецова Любовь Вениаминовна – заместитель генерального директора ОАО «Пермский центр развития предпринимательства» (протокол №41 от 04.05.2012).

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора, определены ст. 9 Устава ОАО «ПГФ».

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АРС-Аудит»;

Адрес: 614000, г.Пермь, ул.Куйбышева, д.105

ИНН/КПП 5903010714/590301001

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету открытого акционерного общества «ПГФ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 13/1 от 14.03.2011, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «ПГФ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ОАО «ПГФ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

ОАО «ПГФ» применяет общую систему налогообложения.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства



В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд ОАО «ПГФ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.



В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ОАО «ПГФ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «ПГФ» и покупателями и заказчиками.

Общество создает резервы по задолженности, которая на отчетную дату может быть признана сомнительной.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Займы и кредиты

В отчетности ОАО «ПГФ» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Признание доходов

Доходы ОАО «ПГФ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

-выручка от услуг по предоставлению поручительства

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

«АРС-АУДИТ»

Исх. № _____ в _____
ко _____ МФО _____
г. Пермь -22-

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ОАО «ПГФ».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**Основные средства (статья 1130 Баланса)**

	Первоначальная стоимость, руб.	сумма начисленной амортизации, руб.	Остаточная стоимость, руб.
ПК Soni VPC-S12M9R/S , инв.№: 00000002	36 432	24 615	11 817
Сервер Aquarius Server T50D49 , инв.№: 00000005	82 460	36 648	45 812
	118 892	61 263	57 629

В 2012 году переоценка основных средств не проводилась (Приложение №1)

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой денежные средства гарантийного фонда, размещенные на депозитных счетах в банках (Приложение №2)

	Сальдо на 31.12.2012 года, руб.
ВТБ Банк	65 417 636
Инвесткапиталбанк	5 000 000
Инвестторгбанк	10 000 000
Металлинвестбанк	5 000 000
Металлинвестбанк	9 900 000
Меткомбанк	10 000 000
НомосБанк	56 965 636
Перминвестбанк	10 000 000
Петрокоммерц	5 000 000
Россельхозбанк	68 452 000
Сбербанк	60 000 000
СКБ-банк	10 708 818
ТКБ-банк	5 000 000
Урал ФД	10 000 000
Урал ФД	3 078 875
Россельхозбанк	5 048 000
Транскапиталбанк	500 000
Россельхозбанк	26 500 000
Сбербанк ЗУБ	40 000 000
Альфа-банк	22 430 000
Перминвестбанк	600 000
Перминвестбанк	5 000 000
Перминвестбанк	4 400 000
Перминвестбанк	3 400 000
Перминвестбанк	3 200 000
Перминвестбанк	490 000
Перминвестбанк	1 000 000

«АРС-АУДИТ»

Исч. №

в

код

МФО

г. Пермь

-23-

ОАО «ПГФ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

Перминвестбанк	3 500 000
Урал ФД	10 000 000
Перминвестбанк	5 000 000
Перминвестбанк	5 000 000
Урал ФД	519 800
Соцгорбанк	33 860 814
итого	504 971 580

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб. (Приложение №3.1)

	На 31.12.2012, тыс.руб.
Покупатели и заказчики	1068
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	165
Расчеты по налогам и сборам	52
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	95
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	10 275
ОАО "Пермский центр развития предпринимательства"	7 139 530
ОАО "Россельхозбанк" (%% по депозитным договорам)	996 644
ОАО ЗУБ Сбербанк России (%% по депозитным договорам)	1 406 689
ВСЕГО	11 656

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на расчетных счетах за отчетный период составили 699 тыс.руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ОАО «ПГФ» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

Размер зарегистрированного уставного капитала: 216 953 тыс.руб.

Размер оплаченного уставного капитала: 493 402 тыс.руб. Регистрация увеличения размера уставного капитала Общества состоялась 05 февраля 2013 года (ГРН 2135902011144 от 05.02.2013)

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции: общий объем: 493 402 шт.

Обыкновенные акции: общий объем: 493 402 тыс.руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, всего:	493 402	1 000	-	-
в том числе:				
ОАО «ПЦРП»	28 553	1 000	-	-
Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края	464 849	1 000	-	-
Физические лица, всего:	-	-	-	-
-	-	-	-	-
ВСЕГО	493 402	x	x	x

«АРС-АУДИТ»

г. Пермь МФО - 24

ОАО «ПГФ»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

Уставный капитал ОАО «ПГФ» оплачен полностью.

Согласно решению общего собрания акционеров (протокол №41 от 04.05.2012) чистая прибыль Общества за 2011 была направлена на формирование резервного фонда в размере 1 356 тыс.рублей.

Распределение прибыли

Чистая прибыль отчетного периода составил 19 531 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ОАО «ПГФ».

По состоянию на 31 декабря 2012 года ОАО «ПГФ» выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ОАО «ПГФ» по строке 1520 Баланса на конец 2012 года составила 279 369 тыс. рублей (Приложение №3.2)

	На 31.12.2012
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	34
Расчеты по налогам и сборам	2 717
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	140
Расчеты с персоналом по оплате труда	28
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.	276 449
Министерство развития предпр-ва и торговли.ПК (по оплаченным акциям)	276 449
ВСЕГО	279 369

На забалансовом счете 009 отражены обязательства выданные согласно договорам по предоставлению поручительства в размере 289 708 тыс.рублей (Приложение №5).

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса)

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников (Приложение №4)

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов

- услуги по предоставлению поручительства

2012 год**8 856****Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)**

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ОАО «ПГФ», тыс.руб.:

Состав расходов	2012 год
Затраты на оплату труда	4334
Отчисления на социальные нужды	1024
ВСЕГО	5 358

Управленческие расходы ОАО «ПГФ», тыс.руб.:

Состав расходов	2012 год
Амортизация основных фондов	39
Материальные затраты	274
Арендные платежи	709
Консультационные, информационные расходы	455,8
Услуги связи, почты	28,8
Транспортные расходы	33,6

«АРС-АУДИТ»

Исх. № _____ в _____
_____ код _____ МФО _____
г. Пермь

25

ОАО «ПГФ»**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

Реклама	39,89
Командировочные расходы	26,38
Прочие	19
ВСЕГО	1 625

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

	2012 год
Проценты к получению	17 647
Прочие доходы, в т.ч.	4 049
взысканы проценты за пользование чужими денежными средствами	3 917
итого	21 696

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

	2012 год
Расходы на услуги банка	45
Гос.пошлина судебная	43
Гос.пошлина за регистрацию	299
Прочие	4
итого	391

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства полученные от покупателей (заказчиков) 9 682 тыс.руб., в том числе по услугам по предоставлению поручительства.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 1 814 тыс.руб., в том числе направленные на оплату субаренды помещений 628 тыс.руб.

Суммы косвенных налогов (НДС) отражены в отчете свернуто.

Прочие расходы составляют 7 181 тыс. руб., в том числе денежные средства 7 089 тыс.рублей, направленные на погашение обязательств ОАО «Пермский центр развития предпринимательства» по договорам уступки права требования перед ОАО «Уральский транспортный банк».

6. Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов

Стоимость затрат Общества на электроэнергию, теплоснабжение и водоснабжение входит в расчет арендной платы за пользование нежилым помещением (офисом Общества), отдельно не учитывается и не оплачивается.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2012 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

«АРС-АУДИТ»

№

в

МФО

г. Пермь

-26

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Внесены изменения в Устав Общества относительно величины уставного капитала, который составил 493 402 тыс.рублей (ГРН 2135902011144 от 05.02.2013)

Генеральный директор

Овсянникова Л.А.

Главный бухгалтер

Ильиных Е.С.

« 14 » февраля 2013 года



«АРС-АУДИТ»

№ _____ в _____
г. Пермь МФО _____

**Приложение №1. Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переоценка	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2012 г.	119	22	-	-	39	-	-	-	61
	5210	За 2011 г.	36	1	-	-	21	-	-	-	22
в том числе: оборудование	5201	За 2012 г.	119	22	-	-	39	-	-	-	61
	5211	За 2011 г.	36	1	-	-	21	-	-	-	22
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

«АРС-АУДИТ»

Исх. № _____ В _____ МФО _____
г. Пермь

Приложение №2 Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2012 г.	169981	-	1219224	884233	-	-	-	504975	-
	5315	3а 2011 г.	59532	-	324980	214531	-	-	-	169981	-
В том числе:											
депозиты	5306	3а 2012 г.	169981	-	1219224	884233	-	-	-	504975	-
	5316	3а 2011 г.	59532	-	324980	214531	-	-	-	169981	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2012 г.	169981	-	1219224	884233	-	-	-	504975	-
	5310	3а 2011 г.	59532	-	324980	214531	-	-	-	169981	-

№ _____
«АРС-АУДИТ»

КОЛ _____
 В _____
 МФО _____
 г. Пермь

Приложение №3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2012 г.	19564	-	82147	-	179147	-	-	11655	-
	5530	3а 2011 г.	13910	-	18858	-	13144	-	-	19564	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5511	3а 2012 г.	370	-	10518	-	98919	-	-	1088	-
	5531	3а 2011 г.	-	-	2391	-	2021	-	-	370	-
	5512	3а 2012 г.	73	-	1324	-	1232	-	-	165	-
	5532	3а 2011 г.	399	-	830	-	1096	-	-	73	-
	5513	3а 2012 г.	19114	-	69554	-	78392	-	-	10275	-
	5533	3а 2011 г.	13511	-	15569	-	9966	-	-	19114	-
	5514	3а 2012 г.	-	-	591	-	533	-	-	52	-
	5534	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	3а 2012 г.	7	-	160	-	71	-	-	95	-
	5535	3а 2011 г.	-	-	68	-	61	-	-	7	-
	5500	3а 2012 г.	19564	-	82147	-	179147	-	-	11655	-
	5520	3а 2011 г.	13910	-	18858	-	13144	-	-	19564	-
Итого											

3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	3а 2012 г.	369	286626	-	12587	-	-	-	279368
	5580	3а 2011 г.	53	5960	-	6269	-	-	-	369
	в том числе:									
	5561	3а 2012 г.	253	3359	-	5772	-	-	-	2717
	5581	3а 2011 г.	51	812	-	1013	-	-	-	253
	5562	3а 2012 г.	11	1646	-	1669	-	-	-	34
	5582	3а 2011 г.	2	1815	-	1825	-	-	-	11
	5563	3а 2012 г.	105	1002	-	948	-	-	-	140
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5583	3а 2011 г.	-	633	-	731	-	-	-	105
	5564	3а 2012 г.	-	4170	-	4198	-	-	-	28
	5584	3а 2011 г.	-	2700	-	2700	-	-	-	-
	5565	3а 2012 г.	-	276449	-	-	-	-	-	276449
	5585	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	3а 2012 г.	369	286626	-	12587	-	X	-	279368
	5570	3а 2011 г.	53	5960	-	6269	-	X	-	369
	Итого									

Приложение №4. Оценочные обязательства

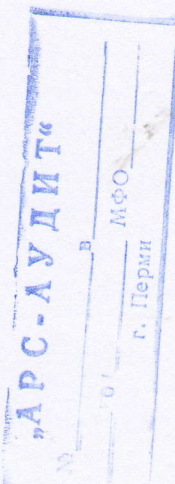
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	325	-	-	325
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	-	325	-	-	325

АРС-АУДИТ

МФО
г. Пермь

Приложение №5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	289708	87577	-
в том числе:				
поручительство	5811	289708	87577	-



умеровано
о печатью
32 листов
«ПС-аудит»

1957

ООО «АРС-аудит»

Директор

А.А.Сперанский



