

## Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Независимые Технологии» за 2013 год

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Независимые Технологии» (ОАО «Независимые Технологии»).  
Место нахождения (юридический адрес): 156000, Костромская область, г. Кострома, проспект Текстильщиков, д.46.

Почтовый адрес: 143082, Московская область, Одинцовский район, д. Жуковка, д. 44А.

Свидетельство о государственной регистрации серия 44 №00852945 от 11.11.2013, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Костроме. ОГРН 1134401013669.

### **Аудитор**

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (ЗАО «Универс-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Почтовый адрес: 123022, Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, строение 41.

Свидетельство о государственной регистрации выдано 11.03.1992 Московской регистрационной палатой, ОГРН 1027700477958.

Член некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной регистрационный номер записи 10302000164 в реестре НП «ИПАР».

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Независимые Технологии» (далее – «Общество»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 11 ноября по 31 декабря 2013 год (далее – «Отчетность»).

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность Отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудиторской организации**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 Отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 Общества, а также оценку представления Отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности Отчетности.

## **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Независимые Технологии» по состоянию на 31 декабря 2013 года, финансовый результат его деятельности и движение денежных средств за период с 11 ноября по 31 декабря 2013 год в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Партнер  
ЗАО «Универс-Аудит»

Милюкова И.М.,  
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005224,  
квалификационный аттестат аудитора № 02-000042



Менеджер проекта

Опалева М.В.,  
основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 20002005178,  
квалификационный аттестат аудитора № 02-000113

19 июня 2014 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация Открытое акционерное общество "Независимые Технологии" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

**156000, Костромская обл, Костромской р-н, Кострома г, Текстильщиков пр-кт, дом № 46**

Коды		
0710001		
31	12	2013
10973270		
4401146759		
65.21		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 972	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	597 137	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	601 109	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	170 487	-	-
	в том числе:				
	Материалы		2	-	-
	Товар		170 485	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 195 767	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5 239	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	18 928	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	134 796	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный капитал	12307	1 278 688	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	758 116	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 349	-	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	26	-	-
	Расчетные счета	12504	14 323	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по авансам	12604	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 380 603	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 981 712	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 827 521	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	152 001	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 773)	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 971 749	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 933	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 207	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 253	-	-
	Расчеты по страховым взносам	15204	2 476	-	-
	Расчеты по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	22	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 975	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	30	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 963	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 981 712	-	-

Руководитель



29 марта 2014 г.

Баранов Кирилл  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.

		<b>Коды</b>		
		0710002		
		31	12	2013
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Независимые Технологии"</u>	10973270		
Идентификационный номер налогоплательщика		4401146759		
Вид экономической деятельности	<u>Финансовый лизинг</u>	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.11.2013 - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	Выручка	2110	29 622	-
	Себестоимость продаж	2120	(34 453)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 831)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 209)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 040)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 797	-
	Прочие расходы	2350	(1669)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 913)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(860)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 242	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 773)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 773)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



29 марта 2014 г.

**Баранов Кирилл  
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.

Организация	<b>Открытое акционерное общество "Независимые Технологии"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710003</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
Вид экономической деятельности	<b>Финансовый лизинг</b>	по ОКПО	<b>10973270</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>/</b>	ИНН	<b>4401146759</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	<b>65.21</b>		
		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г. За 2012 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	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 2012 г. За 2013 г.	3200	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3310	2 827 521	-	152 001	-	-	2 979 522
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 827 521	-	152 001	X	X	2 979 522
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	0	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	0	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	0	-	7 773	7 773
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	7 773	7 773
переоценка имущества	3322	X	X	0	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	0	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	0	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	0	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	0	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	2 827 521	-	152 001	-	(7 773)	2 971 749



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

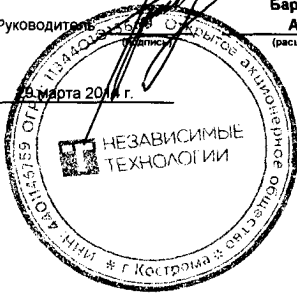
**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	2 971 749	-	-

Руководитель

**Баранов Кирилл  
Алексеевич**  
(расшифровка подписи)

Место 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.

Организация Открытое акционерное общество "Независимые Технологии" Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
 Вид экономической деятельности Финансовый лизинг по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС  
 по ОКЕИ

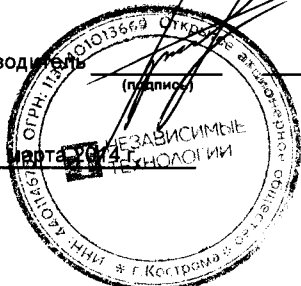
Коды		
0710004		
31	12	2013
10973270		
4401146759		
65.21		
12247	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	37 677	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 544	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	24 133	-
Платежи - всего	4120	(23 328)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 763)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 497)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 068)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 349	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 11.11.2013 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	215	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	215	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(215)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(215)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 349	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 349	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Баранов Кирилл  
Алексеевич

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОАО «Независимые Технологии»  
за период с 11 ноября по 31 декабря 2013 года**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Независимые Технологии» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отчетность сформирована с учетом допущений: *имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.*

Состав отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 20.07.2010 г. №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 г. №154н)

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

**Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия**

Открытое Акционерное Общество «Независимые Технологии» было учреждено в ноябре 2013 г. в рамках проведения замещения активов ОАО «Финанс-Лизинг», находящегося в конкурсном производстве (Протокол собрания кредиторов от 04.10.2013 и Решение № 1 от 05.11.2013 г. единственного учредителя о создании ОАО «Независимые Технологии»). Зарегистрировано ОАО «Независимые Технологии» 11 ноября 2013 года ИФНС по г. Костроме.

На момент создания акционерный капитал Компании составил 2 827 520 684 (Два миллиарда восемьсот двадцать семь миллионов пятьсот двадцать тысяч шестьсот восемьдесят четыре рубля).

Открытое Акционерное Общество «Независимые Технологии» в 2013 году в своем составе имело одно обособленное подразделение, находящееся в городе Москва.

**Списочный состав на 31.12.2013 г.**

На 31.12.2013 г. списочный состав сотрудников ОАО «Независимые Технологии» составлял 29 человек.

**Акционеры Компании по состоянию на 01.01.2014 г.:**

	<b>Наименование акционера</b>	<b>Количество акций</b>	<b>Доля в уставном капитале</b>
1	Открытое акционерное общество «Финансовая Лизинговая Компания» (сокращенное наименование - ОАО «Финанс-Лизинг»)	2 827 520 684 шт.	100,00 %
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 827 520 684 шт.</b>	<b>100%</b>

Приоритетным направлением деятельности Компании является развитие и совершенствование системы финансирования строительства, лизинга и технического

сопровождения эксплуатации современной отечественной авиационной техники, а также техническое перевооружение заводов-производителей авиационной техники.

Состав Совета директоров по состоянию на 01.01.2014 г. (избран Решением № 1 от 11.11.2013 г. единственного акционера ):

1. ФИО: *Беспалов Волдмар*
2. ФИО: *Баранов Кирилл Алексеевич*
3. ФИО: *Корчагин Николай Григорьевич*
4. ФИО: *Самойлов С.Г.*
5. ФИО: *Федоров Юрий Иванович*

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 01.01.2014 г. (избран Решением № 1 от 11.11.2013 г. единственного акционера ):

1. ФИО: *Мареев Алексей Захарович*
2. ФИО: *Лайченко Сергей Александрович*
3. ФИО: *Черняева Лариса Владимировна*

### Информация о связанных сторонах

За отчетный период был выплачен доход ключевому руководящему составу в виде начисленной заработной платы в общей сумме 1 422.5 тыс. руб.

**Таблица 1. Финансовые результаты деятельности за 2013 год (в тыс. руб)**

Выручка от реализации (лизинг+аренда)	29622
<b>Итого выручка</b>	<b>29 622</b>
<b>Себестоимость</b>	<b>39 663</b>
Заработная плата	9501
Страховые взносы	2615
Страхование от н/с	19
Амортизация ОС и НМА	21612
Аренда помещения	2019
ремонт ОС, в т.ч. автотрансп.	372
Обслуживание вычислительной техники	512
Бухгалтерские услуги	1503
Командировочные расходы	24
Канцелярские товары	0
Материалы	5
ОС менее 40000 руб.	707
Консультационно-информационные услуги	0
Юридические услуги и нотариальные	15
Содержание автомобилей, в т.ч.арендованных	27
Налоги и сборы	584
Повышение квалификации	11
Прочие	137
<b>Убыток от реализации</b>	<b>(10 041)</b>
<b>Операционные и внереализационные доходы</b>	<b>4797</b>
Курсовые разницы	4084
Прочие	1
Штрафные санкции	712
	1660

Услуги банка	12
Налоги	1640
Премии, мат.помощь, компенс. выплаты	9
Прочие	8
<b>ИТОГО БАЛАНСОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)</b>	<b>(6 913)</b>

**Балансовый убыток до налогообложения составил: 6 913 тыс.руб**

**Налог на прибыль 860 тыс. руб.**

**Убыток отчетного периода - 7 773 тыс.руб.**

### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал был сформирован за счет:

1. НДС, восстановленного по основным средствам и переданным в уставный капитал единственным учредителем ОАО «Финанс-Лизинг» в сумме 140 097 296,47 рублей
2. Разницы между номинальной и оценочной стоимостями дебиторской задолженности ОАО «Авиакомпания Якутия», переданной в уставный капитал единственным учредителем ОАО «Финанс-Лизинг» в сумме 11 903 487,12 рублей

### **Оценочные обязательства**

1. По дебиторской задолженности, переданной в качестве вноса в уставный капитал ОАО «Независимые Технологии», в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере разницы между номинальной и оценочной стоимостями дебиторской задолженности.
2. Учитывая тот факт, что само предприятие было создано только 11 ноября 2013 года и в декабре 2013 года были переведены сотрудники из ОАО «Финанс-Лизинг» в ОАО «Независимые Технологии» по процедуре банкротства (замещение активов), а также придерживаясь принципа равномерности распределения затрат и учитывая, что компенсация за неиспользованный отпуск всех переведенных сотрудников превышает сам фонд оплаты труда за декабрь, создание резерва по отпускам начинается с 01.01.2014 года путем умножения фактического фонда оплаты труда на расчетный процент отпуска, который включает в себя и суммарное количество неиспользованных отпусков на 31.12.2013 г.

### **Расшифровки наличия и движения средств по отдельным статьям баланса**

В приведенных ниже таблицах содержится информация о наличии и движении отдельных объектов учета:

Таблица 2 «Основные средства» показывает наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности (2.1.), а также движение капитальных вложений в основные средства (2.2.).





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	622 720	-	(622 720)	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Перегородки мобильные	5241	за 2013 г.	-	90	-	90	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Самолет ТУ 204-100 бортовой № RA 64017	5242	за 2013 г.	-	171 819	-	171 819	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Самолет АН-140-100 RA-41252 зав.№09А014	5243	за 2013 г.	-	165 519	-	165 519	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Авиационный двигатель ПС-90А № 394904490(1)2021	5244	за 2013 г.	-	17 100	-	17 100	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м PEUGEOT PARTNER M 187 КТ 199	5245	за 2013 г.	-	218	-	218	-
	5255	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Складской комплекс	5246	за 2013 г.	-	149 249	-	149 249	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м MERCEDES-BENZ S 500 4MATIC	5247	за 2013 г.	-	1 278	-	1 278	-
	5257	за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м TOYOTA CAMRY В 917 МУ 177	5248	за 2013 г.	-	371	-	371	-
	5258	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 080502/1/Л	5249	за 2013 г.	-	445	-	445	-
	5259	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-5		за 2013 г.	-	1 063	-	1 063	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м AUDI A8 О 338 АУ 199		за 2013 г.	-	897	-	897	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м TOYOTA CAMRY Т 377 ВВ 177		за 2013 г.	-	375	-	375	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м NISSAN TEANA 3.5 LUXURY X 438 ЕУ 199		за 2013 г.	-	383	-	383	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
а/м TOYOTA CAMRY Т 088 ВВ 177		за 2013 г.	-	379	-	379	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-2		за 2013 г.	-	4 117	-	4 117	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-3		за 2013 г.	-	7 912	-	7 912	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-4		за 2013 г.	-	7 429	-	7 429	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-5		за 2013 г.	-	3 862	-	3 862	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-1		за 2013 г.	-	4 312	-	4 312	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-2		за 2013 г.	-	3 898	-	3 898	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-3		за 2013 г.	-	6 078	-	6 078	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-4		за 2014 г.	-	5 943	-	5 943	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-6		за 2013 г.	-	1 833	-	1 833	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 367		за 2013 г.	-	12 297	-	12 297	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 650		за 2013 г.	-	3 090	-	3 090	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-6		за 2013 г.	-	3 879	-	3 879	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 647		за 2013 г.	-	1 093	-	1 093	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-7		за 2013 г.	-	11 280	-	11 280	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-7		за 2013 г.	-	3 879	-	3 879	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 649		за 2013 г.	-	1 056	-	1 056	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-8		за 2013 г.	-	7 885	-	7 885	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-9		за 2013 г.	-	4 715	-	4 715	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 365-8		за 2013 г.	-	10 558	-	10 558	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 366-1		за 2013 г.	-	7 958	-	7 958	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Станок д/л 080502/л		за 2013 г.	-	457	-	457	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-



Таблица 4 содержит информацию о наличии дебиторской (4.1.) и кредиторской (4.2.) задолженности.

**Таблица 4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**4.1. 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 краткосрочную 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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	-	-	2 448 273	712	-	-	-	-	2 448 985	253 218
	5530	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	-	-	18 928	-	-	-	-	-	18 928	-
	5531	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	-	-	5 239	-	-	-	-	-	5 239	-
	5532	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2013 г.	-	-	2 424 106	712	-	-	-	-	2 424 818	253 218
	5533	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	-	-	2 448 273	712	-	-	-	X	2 448 985	253 218
	5520	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

#### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	-	10 148	-	215	-	-	9 933
	5580	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	-	1 207	-	-	-	-	1 207
	5581	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	-	6 729	-	-	-	-	6 729
	5583	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	215	-	215	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	-	1 997	-	-	-	-	1 997
	5586	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	-	10 148	-	215	-	X	9 933
	5570	за 2012 г.	-	-	-	-	-	X	-

В состав прочей дебиторской задолженности входит дебиторская задолженность, переданная единственным учредителем ОАО «Финанс-Лизинг» в уставный капитал, которая в данной таблице представлена по номинальной стоимости, оценочная стоимость, которая была учтена при формировании уставного капитала, составляет 755 096 тыс. руб. Часть разницы между номинальной и оценочной стоимостью в сумме 11 903 тыс.руб. была отнесена на увеличение добавочного капитала, по остальной части – был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 253 218 тыс.руб.

Также прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью учредителя по взносам в уставный капитал. Сумма вышеуказанной задолженности составляет 1 278 688 тыс. рублей.

Остальная дебиторская задолженность является текущими операциями с разными дебиторами.

**Основные принципы ведения бухгалтерского и налогового учета.**  
**(основные элементы учетной политики)**

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки товаров (работ, услуг) потребителям, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг, имущественных прав) в их оплату.

Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль: ежеквартальные авансовые платежи.

Материально – производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Оценка при отпуске в производство – по средней себестоимости.

Учет товаров – по стоимости приобретения, включая все расходы, связанные с приобретением как в целях бухгалтерского, так и налогового учета.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утверждены Приказом Минфина РФ от 30.03.01 №26н.

Определение стоимости амортизируемого имущества в соответствии со ст.257 НК РФ.

Начисление амортизации:

бухгалтерский учет – линейный способ начисления амортизации в течение срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1, для объектов учета, являющихся предметом лизинга (аренды) срок полезного использования равен сроку договора финансового лизинга (сроку договора аренды).

Налоговый учет – линейный способ начисления амортизации в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 с применением по основным средствам, являющимся предметом лизинга коэффициента ускорения с учетом особенностей указанных в ст.259 НК. Если величина коэффициента ускорения не оговорена специально в договоре финансового лизинга, то она принимается равной 3. При отнесении объекта ОС к определенной амортизационной группе срок полезного использования устанавливается равным сроку нижней границы диапазона плюс 1 месяц.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу, а также книги и брошюры отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В налоговом учете стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизационная премия в размере 10 процентов первоначальной стоимости основных средств не применяется.

По основным средствам, переданным в уставный капитал ОАО «Независимые Технологии», учет имеет ряд особенностей:

1. Срок полезного использования по основным средствам по лизингу определяется по оставшемуся сроку договора лизинга
2. Основные средства, поступившие в уставный капитал по завершённым договорам лизинга приходятся на счете 41 «Товары»

3. По основным средствам для нужд организации, по которым срок полезного использования у предыдущего собственника истек, устанавливается срок полезного использования 13 мес.
4. Основные средства, поступившие в уставный капитал, по которым не предполагается использование для получения дохода в виде аренды, лизинга – приходятся на счете 41 «Товары».

По нематериальным активам применяется линейный метод начисления амортизации по бухгалтерскому и по налоговому учету. Срок полезного использования НМА определяется в момент постановки объекта на учет. Амортизационные отчисления по НМА отражаются путем накопления соответствующих сумм на сч.05.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга (окончательного погашения) остается 365 дней.

Учет текущих расходов осуществляется на балансовом счете 20 «Основное производство».

Резерв под предстоящие ремонты основных средств не создается. Расходы по ремонту основных средств включаются в состав расходов в том периоде, когда они произведены.

Генеральный директор \_\_\_\_\_



/Баранов К.А./

Всего прошито и пронумеровано  
*24 (двадцать четыре)*  
лист (а)(ов)  
Партнер  
ЗАО "Универс-Аудит"  
Милюкова И.М.

