

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Основные положения

Общая информация

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 81 135 руб.

Количество размещенных акций – 81 135 штук.

Номинальная стоимость 1 акции – 1 рубль.

Организационная структура Общества

Высший орган – Общее собрание акционеров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества

Директор – единоличный исполнительный орган

Ревизионная комиссия

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2013г. составляет 2 человека

Состав совета директоров

Жигалов Алексей Николаевич

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Зубарева Надежда Станиславовна

Доля в уставном капитале эмитента: 0,006%

Ларин Андрей Николаевич

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Муняков Андрей Юрьевич

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Петросян Павел Георгиевич

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Смирнов Валерий Викторович

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Соколова Татьяна Олеговна

Доля в уставном капитале эмитента: доли не имеет.

Руководитель Общества в проверяемом периоде

Директор Ларин А.Н., действующий на основании Устава.

2. Принципы подготовки

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Советом по международным стандартам финансовой отчетности, действующими на дату подготовки настоящей финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной (справедливой) стоимости за исключением случаев, когда не указано иное. Сопутствующая финансовая отчетность представлена в тысячах рублях, кроме сумм в расчете на акцию, которые указаны в рублях, если не указано иное.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску Генеральным директором ОАО «ТЭЗ».

3. Первое применение МСФО

Данная финансовая отчетность является первой финансовой отчетностью ОАО «ТЭЗ», подготовленной по МСФО, соответственно, применялся МСФО (IFRS) №1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности». Датой перехода на МСФО является 01.01.2013 года. За период до и включая 31.12.2013 года ОАО «ТЭЗ» подготовила финансовую отчетность в соответствии с Российскими стандартами финансовой отчетности («РСБУ»).

Учетная политика была применена последовательно при подготовке финансовой отчетности за 2013 год, сопоставимые периоды и отчета о финансовом положении на дату перехода на МСФО.

МСФО (IFRS) №1 содержит ряд добровольных и обязательных исключений по требованию ретроспективного применения МСФО, действующих на 31.12.2013 года. ОАО «ТЭЗ» не использовала исключения, содержащиеся в МСФО (IFRS) №1, т.к. в связи с ограниченным объемом операций до даты перехода на МСФО, не было различий в учете этих операций по РСБУ и МСФО.

4. Основные аспекты учетной политики

Операции в иностранной валюте

Данная финансовая отчетность представлена в рублях, которые также являются функциональной валютой ОАО «ТЭЗ».

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту, используя обменные курсы, действующие на дату операций, или по справедливой стоимости в случае, если позиции переоцениваются по справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникшие в результате оплаты данных операций и разницы от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсу на конец года признаются в качестве прибыли/убытка от курсовых разниц в составе прибылей и убытков.

Признание выручки

Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного вознаграждения или вознаграждения к получению за продажу товаров и услуг в ходе обычной деятельности ОАО «ТЭЗ» за вычетом налога на добавленную стоимость, возвратов и скидок.

ОАО «ТЭЗ» признает выручку, когда размер выручки может быть достоверно измерен, когда вероятно, что ОАО «ТЭЗ» получит будущие экономические выгоды, а также когда соблюдается соответствие специфическим критериям для каждого вида деятельности ОАО «ТЭЗ», описанного ниже.

ОАО «ТЭЗ» основывает свою оценку возмещения на исторических данных, принимая во внимание тип клиента, вид сделки и особенности каждого соглашения. Выручка, полученная ОАО «ТЭЗ», признается следующим образом:

Оказание услуг

Выручка от оказания услуг признается в привязке к этапам оказания услуг.

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается, когда существенные риски и право собственности переходит к покупателю, обычно при передаче товаров.

Налоги

Текущий налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль за год включают текущий и отложенный налоги. Налог признается в отчете о прибылях или убытках, за исключением случаев, когда он относится к позициям, признаваемым в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в капитале. В этом случае налог также признается в прочем совокупном доходе или, соответственно, непосредственно в капитале.

Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством, которое действует на дату отчетности в Российской Федерации.

Руководство регулярно оценивает позиции, отражаемые в налоговых декларациях, относительно ситуаций, где применяемое налоговое законодательство может интерпретироваться неоднозначно. ОАО «ТЭЗ» создает резервы в случае необходимости на основании оценки будущих выплат налоговым органам.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль признается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговыми базами активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Однако отложенный налог на прибыль не признается при первоначальном признании актива или обязательства в сделке, не являющейся объединением предприятий, которая в момент совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или убытки, на дату отчетности, или которые предполагается применять в периоде реализации.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость («НДС») с выручки обычно подлежит уплате в налоговые органы по методу начисления на основании счетов, выставленных клиентам. НДС, уплаченный при покупке товаров и услуг, при условии соблюдения определенных ограничений, может быть зачтен в счет НДС с выручки или может быть предъявлен к возмещению от налоговых органов при определенных обстоятельствах.

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения, если имеется. В стоимость приобретения включаются все затраты, непосредственно относящиеся к доставке актива до места и приведением его в состояние, пригодное для целевого использования. Износ начисляется с использованием линейного метода в течение предполагаемого срока полезного использования.

Остаточная стоимость активов, сроки полезного использования и методы амортизации пересматриваются и корректируются в случае необходимости на каждую отчетную дату.

Затраты на ремонт и обслуживание отражаются по мере понесения. Стоимость модернизации и последующие расходы включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив, если существует вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с этим активом, и его стоимость может быть достоверно измерена.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, учитываются при первоначальном учете по стоимости приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения, если имело место.

Срок полезного использования нематериальных активов оценивается как определенный или неопределенный. Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Затраты на исследования и разработки

Затраты на исследования и разработки, понесенные с целью получения новых научных и технических знаний списываются на расходы по мере их понесения. Мероприятия по разработке включают в себя планы и технико-экономические обоснования производства новых или существенное улучшение продуктов или процессов. Затраты на разработки включаются в первоначальную стоимость активов, только если (1) эти затраты могут быть надежно определены; (2) продукт или процесс обоснован с технической и коммерческой точек зрения; и (3) ОАО «ТЭЗ» располагает существенными ресурсами для завершения проекта, а также для начала использования или продажи полученного в результате актива. Затраты, включаемые в первоначальную стоимость активов состоят из стоимости материалов, прямых и косвенных затрат, которые связаны с приведением актива в состояние, пригодное для целевого использования, и затрат на привлеченное финансирование. Прочие затраты на разработки списываются на расходы по мере их понесения.

Затраты на разработки, включаемые в первоначальную стоимость активов отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения, если имеется место.

Обесценение нефинансовых активов

Активы, имеющие неопределенный срок полезного использования, не подлежат амортизации и ежегодно проверяются на обесценение. Активы, которые подлежат износу или амортизации, проверяются на предмет наличия каких-либо событий или изменений обстоятельств, указывающих на невозможность возмещения балансовой стоимости данного актива. В случае обесценения активов убытки признаются на сумму разницы между балансовой стоимостью актива и его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой большую из двух величин: (1) справедливой стоимости актива за вычетом затрат на его продажу и (2) его потребительской стоимости. Возмещаемая стоимость определяется для каждого отдельного актива, в случае если данный актив генерирует денежные средства, которые в значительной степени не зависят от денежных средств, генерируемых другими активами или группами актива.

Убытки от обесценения, относящиеся к продолжающимся операциям, включая обесценение товарно-материальных запасов, признаются в составе прибылей или убытков, в категориях расходов, соответствующих функции обесцененного актива.

На каждую отчетную дату проводится оценка, имеется индикатор того, что ранее признанные убытки от обесценения более не существуют или уменьшились. Если данный признак присутствует, ОАО «ТЭЗ» определяет возмещаемую стоимость актива. Ранее признанные убытки от обесценения сторнируются, только если имели место изменения в

оценках, использованных для определения возмещаемой стоимости, с момента признания последнего убытка от обесценения.

Сторнирование ограничено таким образом, чтобы балансовая стоимость актива не превышала его возмещаемую стоимость, а также не превышала балансовую стоимость за вычетом износа, которая была бы определена, если бы в предыдущие годы не был признан убыток от обесценения. Такое сторнирование признается в составе прибылей и убытков, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости; в этом случае, сторнирование рассматривается как увеличение переоценки.

Товарно-материальные ценности

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из балансовой и чистой стоимости реализации. Балансовая стоимость определяется при помощи метода средневзвешенной себестоимости. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена продажи, осуществленной в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты состоят из наличных средств в кассе и денежных средств на депозитных счетах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012, а так же на 1 января 2011 года денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении представляют собой денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках и рублях.

Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются как акционерный капитал. Дополнительные издержки, которые непосредственно связаны с выпуском новых акций, отражены в составе акционерного капитала как уменьшение поступлений от выпуска акций за вычетом налога.

Прибыль/убыток на акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли/убытка, относящейся к акционерам ОАО «ТЭЗ», на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Резервы

Резервы признаются, если ОАО «ТЭЗ» вследствие прошлых событий имеет юридические или вытекающие из практики обязательства, для урегулирования которых с большей степенью вероятности потребуется отток ресурсов, которые можно надежно оценить. Резервы не признаются для будущих операционных убытков.

Резервы измеряются по приведенной стоимости затрат, которые, как ожидается, потребуются для урегулирования обязательства, путем использования ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, характерных для конкретного обязательства. Любое увеличение обязательства с течением времени признается в составе финансовых расходов.

Гранты и субсидии, полученные от государства

ОАО «ТЭЗ» признает гранты и субсидии, полученные от государственных органов Российской Федерации, в финансовой отчетности, если (1) ОАО «ТЭЗ» выполнила условия получения данных и (2) ОАО «ТЭЗ» получила право на получение данных субсидий.

Гранты и субсидии, полученные для компенсации определенных затрат, учитываются как уменьшение соответствующих затрат.

Гранты и субсидии, связанные с приобретением активов, учитываются в качестве доходов будущих периодов, которые признаются в качестве уменьшения затрат на износ основных средств или амортизацию нематериальных активов в течение срока полезного использования этих активов.

Финансовые инструменты

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы и финансовые обязательства в рамках МСФО (IAS) 39 первоначально признаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, за исключением финансовых активов или финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, когда затраты по сделке признаются в периоде, когда они были понесены.

Последующая оценка финансовых активов и обязательств

Последующая оценка финансовых активов и обязательств зависит от их классификации, как описано ниже:

Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки

Производные инструменты, включая выделенные встроенные производные инструменты, классифицируются как предназначенные для торговли и учитываются по справедливой стоимости через прибыли или убытки, если они не представляют собой эффективные инструменты хеджирования. Финансовые обязательства, которые учитываются по справедливой стоимости через прибыли или убытки, отражаются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются в составе прибылей или убытков.

Кредиты и дебиторская задолженность (активы) и кредиты и займы (обязательства)

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность и кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе эффективной процентной ставки включается в состав прибыли или убытка.

Прекращение признания финансовых активов

Признание финансового актива прекращается, когда истекает срок прав на получение денежных потоков от актива; либо когда происходит передача своих прав на получение денежных потоков от актива или берет на себя обязательства перечислить полученные денежные потоки полностью без существенной задержки третьей стороне на условиях «транзитного» соглашения; либо если (1) ОАО «ТЭЗ» передал практически все риски и выгоды от актива или (2) не передал и не сохранил за собой практически все риски и выгоды от актива, но передал контроль над активом.

Обесценение финансовых активов

Финансовый актив или группа финансовых активов обесцениваются, и убытки от обесценения имеют место, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате прошлого события, которое произошло после первоначального признания актива. На каждую отчетную дату необходимо оценивать наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы активов.

Для активов, учитываемых по амортизированной стоимости, убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств по первоначальной эффективной процентной ставке (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены). Балансовая стоимость актива снижается за счет использования счета резерва, и сумма убытка признается в составе прибыли или убытка. Финансовые активы и соответствующий резерв списываются в случае, когда не имеется реальных перспектив возмещения, и все обеспечение было реализовано или передано. Если в следующем году сумма оценочных убытков от обесценения увеличивается или уменьшается в связи с событием, произошедшим после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения увеличивается или уменьшается посредством корректировки счета резерва. Если списание позднее восстанавливается, то сумма восстановления отражается по кредиту соответствующих счетов расходов в отчете о прибылях и убытках.

Прекращение признания финансовых обязательств

Признание финансового обязательства прекращается, когда обязательство исполнено, аннулировано или истекло.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые торгуются на активных рынках, определяется на каждую отчетную дату на основе рыночных котировок или котировок дилеров без вычета затрат по сделке. Для финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется с использованием подходящих методик оценки, которые включают в себя использование данных о рыночных сделках; данные о текущей справедливой стоимости других аналогичных инструментов; анализа дисконтированных денежных потоков или другие модели оценки.

ОАО «ТЭЗ» использует следующую иерархию для определения и раскрытия методов оценки справедливой стоимости финансовых инструментов:

- 1 уровень:* цены на аналогичные активы или обязательства на активных рынках.
- 2 уровень:* методы, где все используемые исходные данные, оказывающие существенное влияние на справедливую стоимость, являются наблюдаемыми, прямо или косвенно.
- 3 уровень:* методы, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на справедливую стоимость, не основанные на наблюдаемых рыночных данных.

5. Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2013 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. ОАО «ТЭЗ» планирует принять эти стандарты с момента их вступления в действие

• МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В ноябре 2009 и 2010 года Советом по международным стандартам финансовой отчетности была выпущена первая часть МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Данный стандарт пересматривает IAS (МСФО) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2015 года или после этой даты. Первая часть МСФО (IFRS) 9 представляет новые требования к классификации и оценке финансовых инструментов. В частности, для целей оценки все финансовые активы должны отражаться по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через счета прибылей и убытков с безотзывным правом учитывать долевыми инструменты по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Для финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, требуется раскрывать изменение справедливой стоимости за счет изменения кредитного риска в составе прочего совокупного дохода.

ОАО «ТЭЗ» признает, что новый стандарт вводит ряд изменений в Учет финансовых инструментов и, скорее всего, окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Влияние этих изменений будут проанализированы в ходе проекта, в качестве дальнейшего этапа стандарта. ОАО «ТЭЗ» не намерен применять этот стандарт досрочно.

• МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»

В МСФО (IFRS) 10 представлена единая модель контроля, применимая для всех предприятий, включая предприятия специального назначения. Изменения, представленные в МСФО (IFRS) 10, требуют от руководства Группы применять мотивированные суждения для определения предприятий, находящихся под контролем, для включения их в консолидированную отчетность материнской компании по сравнению с требованиями, которые были ранее представлены в МСФО (IAS) 27. В дополнении к МСФО (IFRS) 10 представлено отдельное руководство в отношении агентских взаимоотношений. МСФО (IFRS) 10 заменяет часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и неконсолидированная финансовая отчетность» в части правил учета для консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также включает вопросы, отраженные в SIC-12 «Консолидация — Предприятия специального назначения». Данный стандарт вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2014 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается.

• МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности»

МСФО 11 исключает возможность учета совместно контролируемых предприятий с использованием метода пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые предприятия, удовлетворяющие критерию совместной деятельности, должны учитываться с использованием метода долевого участия. МСФО 11 замещает МСФО (IAS) 31 «Участие в совместных предприятиях» и SIC-13 «Совместно

контролируемые предприятия — Немонетарные взносы участников» и вступает в действие для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2014 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается.

- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»

МСФО 12 содержит все требования к раскрытию информации, ранее содержащиеся в IAS 27 в части консолидированной финансовой отчетности, а также требования к раскрытию информации, ранее содержащиеся в стандартах IAS 31 и IAS 28. Эти требования относятся к долям участия в дочерних компаниях, совместной деятельности, зависимых компаниях и структурных предприятиях. Ряд новых требований к раскрытию информации введены данным стандартом. IFRS 12 применяется для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2014 года. Досрочное применение разрешается.

- Инвестиционные компании (поправки к МСФО 10», МСФО 12 МСФО (IAS) 27) вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с или после 1 января 2015 года. Инвестиционное предприятие необходимо учитывать как инвестиции в контролируемых предприятиях, а также инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки должны применяться ретроспективно если это выполнимо.

6. Существенные показатели и другие раскрытия

6.1. Выручка

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>
Выручка от реализации запасных частей			
Выручка от реализации дорожной техники			
Выручка от реализации спецтехники			
Выручка от реализации услуг			
Прочая выручка от реализации	2 542 373	2 950 760	3 653 149
	<u>2 542 373</u>	<u>2 950 760</u>	<u>3 653 149</u>

6.2. Себестоимость

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>	<u>2011 год</u>
	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>
Материалы	0,00	(825,23)	(341,76)
Зарплата	0,00	(93,80)	(615,93)
Тепло и электроэнергия	0,00	(32,40)	(649,93)
Отчисления в социальные фонды	0,00	(27,89)	(221,79)
Затраты на техническое обслуживание и услуги производственного характера	(68,03)	0,00	0,00
Износ	0,00	0,00	(4,35)
Транспортные расходы	0,00	0,00	0,00
Аренда	0,00	0,00	0,00
Прочие затраты	(974,12)	(167,03)	(251,95)
	<u>(1 042,14)</u>	<u>(1 146,35)</u>	<u>(2 085,71)</u>

6.3. Административные расходы

	<u>2013 год</u>	<u>2012 год</u>	<u>2012 год</u>
	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>	<u>'000 руб.</u>
Зарплата	(687,32)	(675,22)	(639,95)
Информационные и консультационные услуги	(165,88)	(90,94)	(295,92)
Отчисления в социальные фонды	(193,87)	(181,23)	(169,83)
Аренда	0,00	0,00	
Налоги, за исключением налога на прибыль	(2 852,21)	(3 212,39)	(3 487,63)
Расходы на охрану	0,00	0,00	
Услуги банков	0,00	0,00	
Затраты на техническое обслуживание (ремонт)	0,00	0,00	(5,04)
Износ	(194,26)	(226,82)	(235,03)
Расходы на страхование	0,00	0,00	0,00
Коммунальные расходы	0,00	0,00	0,00
Командировочные расходы	(8,00)	(0,70)	(3,50)
Материалы	0,00	0,00	0,00
Прочие административные расходы	<u>(1 446,84)</u>	<u>(450,26)</u>	<u>(575,16)</u>
	<u>(5 548,38)</u>	<u>(4 837,57)</u>	<u>(5 412,06)</u>

6.4. Прочие доходы/расходы

	12 2013 год '000 руб.	12 2012 год '000 руб.	12 2011 год '000 руб.
Доходы			
Изменение резерва по запасам			
Штрафы и пени	1 857		
Прочие доходы	2 273	1	
	<u>4 130</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Расходы			
Прочие расходы	- 39	- 277	- 5 014
Убыток от вытия ОС, НМА и НКВ	-		- 10 579
Обесценение нематериальных активов			
	<u>- 39</u>	<u>- 277</u>	<u>- 15 593</u>

6.5. Основные средства

	Земля, здания и сооружения			Прочие объекты		
	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Износ	Остаточная стоимость
Остаток на 1 января 2011 года	19 585	12 687	6 898	834		834
Поступления						
Начисление амортизации		235				
Выбытия	(206)	(123)				
Остаток на 31 января 2011 года	19 379	12 799	6 579	834	-	834
Поступления	336					
Начисление амортизации		227				
Выбытия						
Остаток на 31 января 2012 года	19 715	12 431	7 284	834	596	238
Поступления						
Начисление амортизации		194			0	
Выбытия						
Остаток на 31 января 2013 года	19 715	12 625	7 090	834	596	238

6.6. Налоги

	2013	2012	2011
Налог на прибыль			
Налог на прибыль текущий	-	-	-
Налог на прибыль отложенный	(221)	(165)	(7 047)
Условный налог на прибыль			(1 487)
Итого налог на прибыль	(221)	(165)	(8 534)

	2013	2012	2011
Отложенный актив по налогу на прибыль	0	0	-
Отложенное обязательство по налогу на прибыль	386	165	-

6.7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31.12.2013 '000 руб.	31.12.2012 '000 руб.	31.12.2011 '000 руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0	1 130	408
Прочая дебиторская задолженность	54	39	39
	54	1 169	447
Убытки от обесценения	54	1 169	447
Авансы в т.ч. Резервы		1 182	1 385
	31.12.2013 '000 руб.	31.12.2012 '000 руб.	31.12.2011 '000 руб.
НДС к возмещению		505	505
Прочие налоги к возмещению			
Убытки от обесценения по налогам		-505	-505
	0	-505	-505

6.8. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
	'000 руб.	'000 руб.	'000 руб.
Наличные средства в кассе			
Текущие счета	7	5	280
Депозиты			
Эквиваленты денежных средств			
Денежные средства и их эквиваленты в бухгалтерском балансе	7	5	280
Банковский овердрафт	0	0	0
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств	7	5	280

6.9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
	'000 руб.	'000 руб.	'000 руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	(479,68)	(49 840,47)	(50 291,54)
Кредиторская задолженность перед сотрудниками	(46,18)	(60,04)	(87,34)
Кредиторская задолженность за основные средства	0,00	0,00	0,00
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	(54 448,27)	(1 963,88)	(2 053,01)
	(54 974,13)	(51 864,38)	(52 431,89)
Авансы полученные	(29,69)	(880,93)	0,00

6.10. Затраты на персонал

	12м2013 год	12м2012 год	12м2011 год
	'000 руб.	'000 руб.	'000 руб.
Зарплата	687	769	1 256
Отчисления в социальные фонды	194	209	392
Расходы, связанные с пенсионным планом	881	978	1 648

7. Справедливая стоимость

Ряд принципов учетной политики группы и раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определяется для измерения и / или целей раскрытия информации на основе следующих методов. Когда это применимо, Дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости, раскрывается в пояснениях, относящихся к данному активу или обязательству.

Основные средства

Справедливая стоимость основных средств, признанных в результате осуществления сделки по объединению бизнеса, основана на показателях рыночной стоимости. Рыночная стоимость объекта основных средств, определяется как сумма, на которую может быть обменен на дату оценки между заинтересованным покупателем и заинтересованным продавцом в коммерческой сделке после должного маркетинга, где стороны, у каждого действовали со знанием дела, расчетливо и без принуждения. Рыночная стоимость установок, оборудования, арматуры и фитингов на основе котируемых рыночных цен на аналогичные объекты.

Нематериальные активы

Справедливая стоимость лицензий и программного обеспечения, приобретенных при объединении бизнеса, основанных на дисконтированных ожидаемых платежах (роялти), которые могут быть сокращены в результате лицензий и программного обеспечения, которое находится в собственности. Справедливая стоимость прочих нематериальных активов на основе дисконтированных денежных потоков, ожидаемых от использования и последующей продажи данных активов.

Запасы

Справедливая стоимость запасов, приобретенных в результате объединения бизнеса, определяется на основе его предполагаемая цена реализации в ходе обычной хозяйственной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и продажи, и разумной прибыли на основе усилий, необходимых для полного и продать запасы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности определяется как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату. Эта Справедливая стоимость определяется исключительно для целей раскрытия информации.

Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость, определяемая для целей раскрытия информации,

рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих выплат основного долга и процентов денежных потоков, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату.

8. События после отчетной даты

Наименование предприятия

ОАО "ТЭЗ"

Период

12 мес. 2013 года

Единица измерения

руб.

События после отчетной даты у ОАО «ТЭЗ» отсутствуют.

Директор

Ларин А.Н.

«24» апреля 2014 г.



Пронумеровано и пронумеровано
28 (Двадцать восемь) листов

«25» апреля 2014 года
/Дубовая И.М./

Директор ООО «Айрин Аудит»

