

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2012 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ**

Открытое акционерное общество «Группа компаний «Русское море»» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) учреждено на основании решения единственного участника общества №1 от 30 ноября 2007 года. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Группа компаний «Русское море»»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ГК «Русское море»

Полное фирменное наименование на английском языке: Open Joint Stock Company «Russian Sea Group»

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: OJSC «Russian Sea Group»

) Юридический адрес: РФ, 142403, Московская обл., Ногинский р-н, г. Ногинск, ст. Захарово

Фактический адрес (почтовый): РФ, 142403, Московская обл., Ногинский р-н, г. Ногинск, ст. Захарово

ИНН / КПП Общества – 7816430057 / 503101001

Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер – 1079847122332, который внесен в «Единый государственный реестр юридических лиц» Межрайонной инспекцией ФНС России № 15 по г. Санкт – Петербургу 10.12.2007 г.

Среднегодовая численность работающих за 2012г. составляет 93 человека, за 2011 г. – 95 человек.

Органами управления и контроля Общества являются:

- **Общее собрание акционеров Общества:**
  - Совет директоров Общества;
  - Единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора.
- Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров, Совета Директоров и Генерального директора ) определены и осуществляются в соответствии с Уставом Компании.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2012 года создан филиал:

- филиал ОАО «Группа компаний «Русское море» в г. Москва по адресу: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4

Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет расчетного счета и не обладает правами юридического лица.

**Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2012г. является аудиторская компания:**  
Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Финаудит», ИНН 7705139445, КПП 770501001

Адрес местонахождения: 109028, г. Москва, Хохловский пер., д.16, стр.1.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации ООО «Фирма Финаудит» №001.301.635 выдано Московской регистрационной палатой 11 апреля 1997 года. Запись об ООО «Фирма Финаудит» внесена МНС РФ в Единый государственный реестр юридических лиц 21 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700449061.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.09 г. № 675. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов: 10205009831.

## **2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ**

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством. В период с 01.01.2012 по 31.12.2012 на основании Устава акционерами Общества, владеющими более 5% акций, составляющих уставный капитал, является:

- RSEA HOLDING LIMITED, зарегистрированная в Республике Кипр, юридический адрес: Арх. Макариу III, 195, НЕОКЛЕУС ХАУС 3030, Лимассол, Кипр;

- 16 апреля 2010 года Общество разместило обыкновенные акции на ФБ ММВБ и РТС.

Номинальными держателями акций являются: ЗАО "Депозитарно-Клиринговая Компания", ЗАО «ИНГ БАНК (Евразия)», ЗАО «Национальный депозитарный центр», ЗАО «ЮникредитБанк», ЗАО «Ситибанк»,

ООО «Коммерческий банк «Дж.П.Морган Банк Интернешнл»;

- Держатели акций физические лица: Кенин М.Б., Воробьева Л.И., Коцюбинский Д.А.

Уставный капитал Общества составляет 7 953 765 100 (Семь миллиардов девятьсот пятьдесят три миллиона семьсот шестьдесят пять тысяч сто) рублей. Акции Общества - именные бездокументарные номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 79 537 651 штук. В 2012 году доп. эмиссию ценных бумаг Общество не осуществляло. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

16 апреля 2010 года Общество осуществило первичное размещение акций (ПРО) в количестве 3 615 254 шт. на ФБ ММВБ и РТС. Размещение стало первым международным первичным публичным предложением Общества на российском фондовом рынке с 2007 года.

## **3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ**

~~Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:~~

- Услуги в области бухгалтерского учета и аудита;
- Подбор персонала и ведение кадрового делопроизводства;
- Услуги в области информационных технологий;
- Услуги по юридическому сопровождению и т.п.

Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

## **4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.11г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);

- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
- Приказ Минфина РФ от от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»
- Другие нормативные документы

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

) А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

### **Уровень ответственности**

Любая ошибка в бухгалтерской и налоговой отчетности для Общества является существенной.

### **Основные средства**

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тысяч рублей, списываются на затраты, связанные с производством и реализацией, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на Предприятии осуществляется забалансовый учет в количественно-суммовом измерении.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения (в случае если объекты не введены в эксплуатацию), включаются также фактические затраты Предприятия на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

) Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), исходя из принятой классификации основных средств по группам амортизационных отчислений согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Классификация) и утверждается Распоряжением Руководителя Предприятия.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается ответственным лицом, уполномоченным Руководителем Предприятия следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом невозможно (например, срок фактического использования предыдущими собственниками выше или равен максимальному сроку полезного использования, установленного объектов данной классификации амортизационной группы), то комиссия

самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным методом, исходя из норм, установленных на основании срока их полезного использования и накапливается – на счете 02.

### **Нематериальные активы**

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
  - ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предприятие может получать экономические выгоды (доход).
- Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

### **Запасы, учет готовой продукции**

Материалы, товары (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, связанных с приобретением МПЗ (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство, при продаже и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая рассчитывается по каждому номенклатурному номеру (группе, виду запасов) как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, по следующей формуле:

$$Cp = (Cvx + Cп) / (Квх + Кп), \text{ где}$$

Cp – средняя стоимость единицы материалов;

Cvx – себестоимость материалов на момент поступления;

Cп – себестоимость поступивших материалов;

Квх – количество материалов в запасе на момент поступления;

Кп – количество поступивших материалов.

В расчет включается полный объем поступлений материалов за отчетный месяц и списываются на расходы по обычным видам деятельности одновременно в момент отпуска материалов в производство, продажи и ином выбытии.

### **Порядок признания расходов**

Расходы предприятия по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ.

Калькулирование себестоимости выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам и номенклатуре.

В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость отражаются по дебету счета 20 «Основное производство»

В состав таких затрат входит:

- затраты на оплату труда персонала, непосредственно связанных с процессов производства, включая страховые взносы;
  - амортизация по объектам основных средств, используемых в производственных целях;
  - материальные затраты ОС стоимостью менее 40 000 за единицу, используемых в производственных целях
  - прочие общепроизводственные расходы. Эти расходы в течение отчетного периода (месяца) отражаются по дебету 25 «Общепроизводственные расходы». В конце месяца общепроизводственные расходы распределяются пропорционально суммам прямых затрат.
- Затраты, не связанные с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».
- Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость указанных услуг и ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчета 8 «Управленческие расходы».

#### **Порядок признания доходов**

- ) Доходы организации определяются по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности, является выручка от оказания услуг. Общество ежемесячно выставляет акты об оказании услуг, связанных с бухгалтерским сопровождением, подбором персонала и ведением кадрового делопроизводства, услуг в области информационных технологий и юридического сопровождения. Услуги по передаче полномочий единоличного исполнительного органа УК выставляются ежеквартально.

#### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов:

- платежи за предоставленное право пользования неисключительных прав на НМА, производимые в виде фиксированных платежей;
  - лицензии;
  - расходы на освоение новых установок, цехов, технологических процессов;
  - другие аналогичные расходы.
- Расходы, подлежащие равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся, отражаются организацией в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (выданные авансы), и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» (страхование имущества, расходы на добровольное медицинское страхование и др. аналогичные расходы).
- Расходы будущих периодов, срок полезного использования которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.
- Расходы будущих периодов, срок полезного использования которых составляет до 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

#### **Резервы**

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не

погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности поквартально. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности необходимо выявить:

- Безнадлежащие долги (долгами, нерезальными к взысканию), по которым истек установленный срок исковой давности (3 года), а также по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации. Списание долга в размере до 100 (Сто) рублей производится по истечению 3 месяцев с момента образования. В учете они списываются в прочие расходы на основании приказа.

- дебиторская задолженность, признающаяся сомнительной со сроком более 180 дней (по счетам 62, 76)

- На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". При списании невозвратных долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами. Присоединение неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Впоследствии дебиторская задолженность, по которой начислен резерв, может быть погашена должником, тогда сумма резерва восстанавливается по Дебету 63 «Резервы по сомнительным долгам» и Кредиту 91 "Прочие доходы и расходы".

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается по истечении 12 месяцев после отчетной даты, являются долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы**

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. К оценочным обязательствам организация относит:

- Расходы на предстоящую оплату отпусков
- Расходы на аудиторские услуги (в размере, согласованном сторонами в договоре на оказание услуг в момент возникновения обязательства).
- Другие аналогичные расходы.

Расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитываются по след. алгоритму:

1. Предполагаемая сумма отпускных за год
2. Взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование с предполагаемой суммой отпускных за год (стр. 1 \* 30%)
3. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммой отпускных за год (стр. 1 \* 0,2%)
4. Предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпускных за год с учетом страховых взносов) (стр.1 + стр. 2 + стр. 3)
5. Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпускных)
6. Взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование с предполагаемой суммой расходов на оплату труда за год (стр. 5 \* 30%)
7. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммой отпускных за год (стр. 5 \* 0,2%)
8. Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7)
9. Размер ежемесячных отчислений в резерв в процентах ((стр. 4 / стр. 8) \* 100)
10. Сумма ежемесячных отчислений в резерв ((сумма фактических расходов на оплату труда за месяц + страховые взносы) \* стр. 9)

Величина начисленных оценочных обязательств отражается на счете 96 «Резерв предстоящих расходов».

## **5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существовать, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2011 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

- С целью представления заинтересованным пользователям отчетной информации в более полном формате, отраженном на конец отчетного периода, салдо на начало периода развернуто в аналогичной аналитике с целью соблюдения принципа сопоставимости данных. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

### **5.1. Основные средства**

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2012 составила 13 271 тыс. руб., на 31.12.2012 – 14 324 тыс. руб., в т.ч. по группам основных средств:

Группировка основных средств	Данные на начало периода			Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	6 767	3 024	3 743	2 729	1 753	976
Производства и хозяйств. инвентарь	4 133	68	4 065	4 492	1 012	3 480
Прочие основные фонды	2 369	60	2 309	10 770	3 989	6 782

Тыс.руб.

Сооружения	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 619	2 465	3 154	5 872	2 785	3 086
Итого:	18 888	5 617	13 271	23 863	9 539	14 324

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2011 составила 4 619 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – 13 271 тыс. руб., в т.ч. по группам основных средств:

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на начало периода 2011г.			Данные на конец периода 2011г.		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5 024	2 795	2 229	6 767	3 024	3 743
Производств. и хозяйств. инвентарь	-	-	-	4 133	68	4 065
Прочие основные фонды	2 073	1 118	955	2 369	60	2 309
Сооружения	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3 204	1 769	1 435	5 619	2 465	3 154
Итого:	10 301	5 682	4 619	18 888	5 617	13 271

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **5.2. Прочие внеоборотные активы**

Стоимость объектов прочих внеоборотных активов по состоянию на 01.01.2012 составила – 10 884тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 – 7 737 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов по строке 11703 формы №1 «Бухгалтерский баланс» отражены расходы будущих периодов, оставшейся срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты. В составе данных расходов будущих периодов учитываются права пользования программным обеспечением.

#### **5.3. Запасы**

В разделе «Запасы» бухгалтерского баланса отражается стоимость материалов, которая по состоянию на 01.01.2012 года равна 62 тыс. руб., и на 31.12.2012 года - 8 тыс. руб.

) Резерв под обесценение запасов обществом не создается.

#### **5.4. Дебиторская задолженность**

По стр.1230 формы №1 (Бухгалтерский баланс) Компания отражает сумму дебиторской задолженности без учета сумм отложенного НДС, учитываемых в бухгалтерском учете на счетах 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам», 76.Н «Расчеты по НДС, отложенному». В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается развернуто по контрагентам, договорам, по видам платежей в бюджет и пр.

По состоянию на 01.01.2012 дебиторская задолженность составила –534 189 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 – 1 777 505 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Расходы будущих периодов, включаемые в состав дебиторской задолженности, состоят из расходов по страхованию (полисы ОСАГО, КАСКО, ДМС и т.д.).

#### **5.5. Финансовые вложения**

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал ООО «Русское море – Доставка» и ООО «Русское море – Аквакультура», а также в виде вложений акции ЗАО «Русская рыбная компания» и ЗАО «Русское море». Ниже представлена таблица по остаткам и движению финансовых вложений.



Табл. 1 «Долгосрочные финансовые вложения»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Пери-од	Остаток на 01.01.2012		Изменения за период			Остаток на 31.12.2012	
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	за 2012 г.	8 153 037	-	-	2 775 895	-	5 377 143	-
	за 2011 г.	8 153 037	-	-	-	-	8 153 037	-
в том числе: пай	за 2012 г.	269 150	-	-	-	-	269 150	-
	за 2011 г.	269 150	-	-	-	-	269 150	-
акции	за 2012 г.	7 883 887	-	-	2 775 895	-	5 107 993	-
	за 2011 г.	7 883 887	-	-	-	-	7 883 887	-

Табл. 2 «Краткосрочные финансовые вложения»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Пери-од	Остаток на 01.01.2012		Изменения за период			Остаток на 31.12.2012	
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Краткосрочные - всего	за 2012 г.	-	-	2 775 895	-	-	2 775 895	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: пай	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
акции	за 2012 г.	-	-	2 775 895	-	-	2 775 895	-
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-

**5.6. Денежные средства**

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

**5.7. Ценочные обязательства**

В разделе «Ценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются резервы по расходам на аудит, на оплату отпусков.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2012	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2012
Ценочные обязательства - всего	1540	8 862	36 500	30 442	-	14 920
в том числе: резерв по отпускам	15401	5 799	24 866	22 302	-	8 363
резерв по аудиту	15402	3 063	11 634	8 140	-	6 557

## 5.8. Капитал и резервы

### 5.8.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 01.01.2012 и 31.12.2012 составляет 7 953 765 100 (Семь миллиардов девятьсот пятьдесят три миллиона семьсот шестьдесят пять тысяч сто) рублей. Акции Общества - именные бездокументарные номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в количестве 79 537 651 штук. В 2012 году доп. эмиссию ценных бумаг Общество не осуществляло. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

### 5.8.2 Добавочный капитал

Изменений в добавочном капитале за 2012г. не происходило. Сумма добавочного капитала представляет собой эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций.

### 5.8.3 Резервный капитал

Резервный капитал на 31.12.2012г. составляет 9 805 тыс. руб. Изменений за 2012г. не происходило.

## 5.9 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

### 5.9.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 01.01.2012 сумма арендованных ОС составляла 27 685 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 сумма составляла 24 478 тыс. руб.

Объекты арендованных ОС	Сальдо	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Итого	27 685	24 478
Автомобили	7 223	4 016
Помещения	20 462	20 462

По состоянию на 01.01.2011 сумма арендованных ОС составляла 23 405 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 сумма составляла 27 685 тыс. руб.

Объекты арендованных ОС	Сальдо		Оборот за период	Сальдо
	на 01.01.2011	на 31.12.2011		
Итого	23 405	40 014	35 735	27 685
Автомобили	9 721	1 022	3 521	7 223
Помещения	13 684	38 992	32 214	20 462

### 5.9.2 Обеспечение обязательств и платежей выданные

По состоянию на 01.01.2012 сумма выданных обеспечений составляла 5 261 187 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012 г. сумма составляла 4 118 008 тыс. руб.

руб.

Компания/ договор	Сумма обеспечения на 01.01.2012	Сумма обеспечения на 31.12.2012
<b>ООО "Русское море - Аквакультура"</b>	<b>374 336 000</b>	-
Договор о залоге доли 116300/0063-17 от 05.12.11	269 100 000	-
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11	105 236 000	-
<b>ООО "Русское море Калининград"</b>	<b>56 167 800</b>	-
Договор поручительства № 6/н от 12.07.11	56 167 800	-
<b>ЗАО "Русская рыбная компания"</b>	<b>4 830 682 770</b>	-
Договор о залоге акций №2735-Д3/1, 2735-Д3/2 от 06.06.11	3 027 407 250	-
Договор поручительства № 2735-П/2 от 02.06.11	1 400 000 000	-
Договор поручительства № 6/н от 01.12.11 Norway Relagic AS	125 600 400	-
Договор поручительства № 6/н от 16.12.11 Norway Relagic AS	111 634 950	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Coast Seafood	24 575 920	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/11 Nils Sreette	-	111 634 950
Договор поручительства № 6/н от 16/12/11 Norway Relagic	-	111 634 950
Договор поручительства № 6/н от 01/12/11 Hailvard Letouy	-	24 575 920
Договор поручительства № 6/н от 25.11.11 Norway Relagic AS	141 464 250	141 464 250
Договор поручительства № 6/н от 01.12.11 Norway Relagic AS	125 600 400	125 600 400
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11	125 600 400	105 236 000
Договор о залоге доли 116300/0063-17 от 05.12.11, Д1 от 23.04.12	-	269 100 000
Договор о залоге доли 126300/004-17 от 04.05.12	-	233 366 000

Договор о залоге Доли 126300/0030-17 от 13.07.12	-	233 366 000
Договор о залоге Доли 126300/0030-8/2 от 13.07.12	-	83 112 870
Договор поручительства 126300/0002-8/2 от 27.01.12	-	209 831 757
Договор поручительства 126300/0014-8/2 от 04.05.12	-	93 000 000
Договор поручительства 126300/0002-17 от 27.01.12	-	233 366 000
Договор поручительства 126300/0001-8/2 от 15.02.12	-	101 500 000
Договор поручительства 126300/0015-8/2 от 04.02.12	-	184 822 111
Договор поручительства 126300/0029-8/2 от 13.07.12	-	193 177 433
Договор о залоге акций №2929-ДЗ/1 от 01.03.12	-	1 163 219 000
Договор поручительства № 2735-П/2 от 02.06.12	-	500 000 000
<b>Итого</b>	<b>5 261 186 570</b>	<b>4 118 007 641</b>

По состоянию на 01.01.2011 сумма выданных обеспечений составляла 5 401 397 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 г. сумма составляла 5 261 187 тыс. руб.

Обеспечения включают:

руб.

Компания/ договор	Сумма обеспечения на 01.01.2011	Сумма обеспечения на 31.12.2011
<b>ООО "Русское море - Аквакультура"</b>	-	374 336 000
Договор о залоге Доли 116300/0063-17 от 05.12.11	-	269 100 000
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11	-	105 236 000
<b>ООО "Русское море Калининград"</b>	-	56 167 800
Договор поручительства № 6/н от 12.07.11	-	56 167 800
<b>ЗАО "Русская рыбная компания"</b>	5 401 396 750	4 830 682 770
Договор о залоге акций №2735-ДЗ/1, 2735-ДЗ/2 от 06.06.11	3 003 000 000	3 027 407 250
Договор поручительства № 2735-П/2 от 02.06.11	1 400 000 000	1 400 000 000
Договор поручительства № 6/н от 01.12.11 Norway Pelagic AS	-	125 600 400
Договор поручительства № 6/н от 16.12.11 Norway Pelagic AS	-	111 634 950
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Atlantic Pelagic	122 879 600	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Coast Seafood	24 575 920	24 575 920
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Egersund Seafood	122 879 600	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Firda Seafood	92 159 700	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Hallvard Leroy	24 575 920	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Nils Spette	61 439 800	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norway Pelagic	162 815 470	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norway Royal Salmon	61 439 800	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norwell	18 431 940	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Oscean Quality	<del>153 599 500</del>	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Orion Seafood	153 599 500	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Hallvard Leroy	-	-
Договор поручительства № 6/н от 25.11.11 Norway Pelagic AS	-	141 464 250
<b>Итого</b>	<b>5 401 396 750</b>	<b>5 261 186 570</b>

### 5.10 Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

#### 5.10.1 Структура расходов от обычных видов деятельности

тыс. руб.

Показатели	2012	2011
Материальные расходы	(1 162)	(5 668)
Расходы на оплату труда	(138 519)	(127 882)
Отчисление на соц. нужды	(23 800)	(17 426)
Амортизация	(5 806)	(2 573)
Прочие	(42 008)	(60 292)
<b>Итого</b>	<b>(211 295)</b>	<b>(213 841)</b>

**5.10.2. Расшифровка управленческих расходов**

тыс. руб.

Код стр.	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
2220	Управленческие расходы	(57 899)	(89 575)
22201	Амортизация	(2 738)	(1 447)
22202	Материальные расходы	(1 497)	(5 668)
22203	Оплата труда	(33 478)	(48 919)
22204	Отчисления на социальные нужды	(3 566)	(4 476)
22205	Страхование	(221)	(277)
22206	Расходы по персоналу	(28)	(122)
22207	Аренда	(8 638)	(9 917)
22208	Обслуживание транспорта	(2 367)	(1 732)
22209	Услуги связи	(850)	(1 305)
222010	Представительские расходы	(90)	(610)
222011	Командировочные расходы	(838)	(1 727)
222012	Консультационные услуги, аудит	(1 821)	(3 947)
222013	Налоги и сборы	90	-
222014	Нотариальные услуги	-	-
222015	Расходы по содержанию документов	(1 073)	(921)
222016	Прочие расходы	(604)	-

**5.11. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности: 1 Евро – 40,2286 руб., 1 Доллар США – 30,3727 руб.

**5.1.2. Отчет о движении денежных средств**

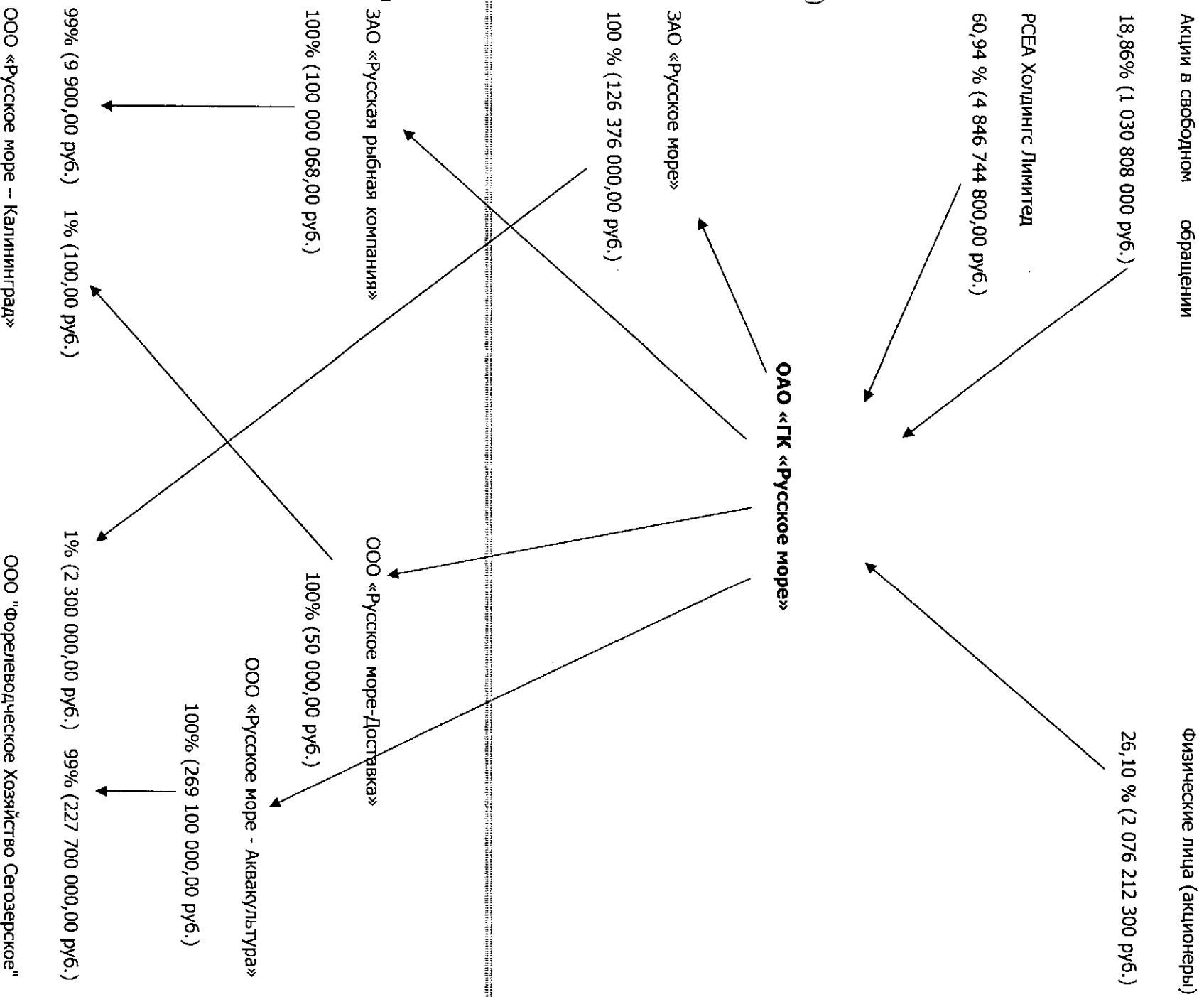
Общество по состоянию на 31.12.2012 года не имеет:

- а) суммы открытых Обществом, но не использованные им кредитные линии;
- б) величину не использованных денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученные Обществом поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

**6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ**

Перечень аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2012 представлен ниже.

### **6.1. Информация о связанных сторонах**



## **6.2. Осуществление Деятельности со связанными сторонами**

В 2012 году Общество со связанными сторонами осуществляло ряд операций.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2012 году ЗАО «Русское море» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий на сумму 128 737 509,25 а также услуги по договору аренды автомобиля на сумму 336 000,00 руб. ЗАО «Русское море» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 93 042 860,53 рублей.

ЗАО «Русское море» в 2012 году оказало ОАО «ГК «Русское море» услуги по договору аренды помещения на сумму 306 585,00 руб. ОАО «ГК «Русское море» оплатило данные услуги ЗАО «Русское море» на общую сумму 306 585,00 руб.

ОАО «ГК «Русское море» приобрело у ЗАО «Русское море» основные средства по договору купли-продажи на сумму 85 993,54 руб., оплата по договору произведена в размере 62 597,42 руб.

ОАО «ГК «Русское море» оказало ЗАО «Русское море» в 2012г. благотворительную помощь в размере 643 000 000,00 руб.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2012 году ООО «Русское море-Доставка» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению на общую сумму 5 053 374,78 руб. ООО «Русское море-Доставка» оплат не производило.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2012 году ООО «Русское море – Калининград» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению, услуги по управлению организацией на общую сумму 6 638 222,02 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» в 2012 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги по юридическому, бухгалтерскому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий на общую сумму 2 639 903,81 руб.;

- ООО «Русское море- Аквакультура» в 2012 году приобрело у ОАО «ГК «Русское море» основные средства на сумму 128 210,84 руб., сумма была полностью оплачена.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2012 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий на общую сумму 144 449 536,01 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 109 089 636,02 рублей.

В 2012 году ЗАО «Русская рыбная компания» предоставила ОАО «ГК «Русское море» в аренду автомобиль ) по договору аренды т/с от 18.11.11ОАО на сумму 540 000,00 руб.

По договору купли-продажи имущества 01/10-11 от 01.10.11 ОАО «ГК «Русское море» приобрело материалы у ЗАО «Русская рыбная компания» на сумму 766 178,38 руб.

ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2012 году ЗАО «Русская рыбная компания» займы на общую сумму 800 000 000,00 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» вернуло займы ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 112 700 000 руб., перечислило % по займам на сумму 43 990 000 руб.

ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2012 году ЗАО «Русское море» займы на общую сумму 350 000 000,00 руб. ЗАО «Русское море» вернуло займы ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 473 000 000 руб.

ЗАО «Русская рыбная компания» в 2012 году предоставило займ ОАО «ГК «Русское море» на сумму 150 000 000,00 руб. по договору займа (0 %) РРК/ГК РМ-3 от 25.06.2012. ОАО «ГК «Русское море» вернуло займ на сумму 150 000 000,00 руб.

В 2012 году размер вознаграждений, выплаченных основным управленческому персоналу Общества (генеральный директор) составляет 10 599 287 рублей 19 коп.

Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей на 01.01.2012 и 31.12.2012 по связанным сторонам:

тыс. руб.

Контрагент	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «Русское море»	28 582	55	64 574	154
ООО «РМ – Аквакультура»	1 132	-	2 685	-
ООО «Русское море - Доставка»	672	-	5 725	-
ООО «Русское море – Калининград»	4 629	-	1 835	-
ЗАО «Русская рыбная компания»	9 399	148	52 020	-
РСЕА Холдингс Лимитед	-	-	-	-
ФХС	871	2 367	-	829

В течение 2011 года Общество со связанными сторонами осуществляло ряд операций.

ОАО «ГК «Русское море» в 2011 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги на сумму 16 525 руб. 42 коп. за юридическое сопровождение на основании договора 110110-2 от 11.01.10г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. ООО «РМ – Аквакультура» перечислило обществу ОАО «ГК «Русское море» сумму в размере 2 282 336 руб. 00 коп. за услуги по управлению организацией на основании договора 110110-2 от 11.01.10г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2011 году ООО «Русское море – Калининград» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению на общую сумму 4 245 711,98 руб.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2011 году ООО «Русское море-Доставка» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению на общую сумму 2 294 397,90 руб. ООО «Русское море-Доставка» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 1 678 016,64 рублей.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2011 году ЗАО «Русское море» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, а также услуги по договору аренды автомобиля на общую сумму 99 664 663,95 руб. ЗАО «Русское море» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 79 522 044,47 рублей.

ЗАО «Русское море» оказало в 2011 году ОАО «ГК «Русское море» услуги по договору аренды помещения на общую сумму 243 658,06 руб. ОАО «ГК «Русское море» оплатило данные услуги ЗАО «Русское море» на общую сумму 233 321,05 рублей.

ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2011 году ЗАО «Русское море» займы на общую сумму 1 044 000 000 руб. ЗАО «Русское море» вернуло займы ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 653 420 000 рублей.

В 2011 г ЗАО «Русское море» осуществило дополнительную эмиссию ценных бумаг в количестве 470 000 штук акций на общую сумму 653 300 000 рублей. ОАО «ГК «Русское море» владеет этими ценными бумагами.

ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2011 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению на общую сумму 137 294 719,76 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 140 018 517,58 рублей.

ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2011 году ЗАО «Русская рыбная компания» займы на общую сумму 61 000 000 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» вернуло займы ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 1 034 040 000 рублей.

С декабря 2011 г ОАО «ГК «Русское море» арендует помещения по договору субаренды у ЗАО «Русская рыбная компания» на общую сумму 692 963,10 рублей.

ОАО «ГК «Русское море» в 2011 году оказало ООО "Форелеводческое Хозяйство Сегозерское» услуги на сумму 4 097 670 руб. по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. ООО "Форелеводческое Хозяйство Сегозерское» перечислило обществу ОАО «ГК «Русское море» сумму в размере 3 226 780 руб. 00 коп. за услуги по управлению организацией на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации.

Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей на 01.01.2011 и 31.12.2011 по связанным сторонам:

Тыс.руб.

Контрагент	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «Русское море»	8 440	15	28 582	55
ООО «РМ – Аквакультура»	19	-	1 132	-
ООО «Русское море- Доставка»	55	-	672	-
ООО «Русское море – Калининград»	384	-	4 629	-
ЗАО «Русская рыбная компания»	30 404	9	9 399	148
СORSICO LIMITED	-	100	-	-
ФХС	-	-	871	2 367

## 7. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Федеральный закон «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», статья 22 п.5, требует, чтобы Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов были включены в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности.

Общество не приобрело и не потребляло в течение 2012 года энергетические ресурсы.

## 8. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИВЫЛИ

По итогам 2012 года общество получило убыток. Решение о погашении убытка не принято.

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

) На основании Договора купли-продажи акций от 28 февраля 2013г. ОАО «Группа Компаний «Русское море» осуществило продажу акций ЗАО «Русское море» в количестве 1 263 760 штук ООО «Этреко – Сервис». Цена настоящего Договора составляет 126 376 000 (сто двадцать шесть миллионов триста семьдесят шесть тысяч) рублей, которые уплачиваются в следующем порядке:

- стороны согласны зачесть в счет части приобретаемой продавцу стоимость акций сумму в размере 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей;
- уплата окончательного платежа в размере 66 376 000 (шестьдесят шесть миллионов триста семьдесят шесть тысяч) рублей, 28.02.13г. покупатель перечислил сумму в размере 66 376 000 (шестьдесят шесть миллионов триста семьдесят шесть тысяч) рублей.

Согласно приложения № 1 к Договору купли-продажи акций между ООО «Этреко – Сервис» и ОАО «Группа Компаний «Русское море» от 28 февраля 2013г. на основании Соглашения о перемене лиц в обязательстве кредитору ЗАО «Русская рыбная компания» и ОАО «ГК «Русское море» услугаю Компании Макс Кредит Инвестмент Лимитед право требования возврата сумм основного долга, процентов по ним и неустоек, принадлежатшие кредитору ОАО «ГК «Русское море».

На 31.12.12г. финансовый результат ОАО «ГК «Русское море» составляет (672 616,00) тыс. руб., Убыток от сделки по переуступке долга составляет (55 895,00) тыс. руб., Убыток от продажи акций ЗАО «Русское море» составляет (2 119 615,00) тыс. руб.



Смена юридического адреса ОАО "ГК "Русское море" с: РФ, 142403, Московская обл., Ногинский р-н, г. Ногинск, ст. Захарово на: РФ, г. Москва, ул. Беловежская д.4. Решение бюджет принято 16 апреля 2013 года.

### 10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

### 11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2012 составила 8 014 639 тыс. руб., стоимость уставного капитала – 7 953 765 тыс. руб. Таким образом, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.12 года выше, чем стоимость уставного капитала.

### 12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

### 13. АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### Структура Баланса на 31.12.12

Тыс. руб.

Наименование статьи	На начало 2012г.	На конец 2012г.	Удельный вес в балансе		Абсолютное отклонение	Прирост к началу года (в %)
			Начал о года	Конце года		
Стоимость основных средств	13 271	14 324	-	-	1 053	8
Прочие внеоборотные активы	8 164 541	5 391 185	94	58	(2 773 356)	(34)
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>8 177 812</b>	<b>5 405 509</b>	<b>94</b>	<b>58</b>	<b>(2 774 409)</b>	<b>(34)</b>
Запасы	62	8	-	-	(54)	(87)
Дебиторская задолженность	534 189	1 777 505	6	19	647 873	121
Денежные средства	2 709	265	-	-	(2 444)	(90)
Прочие оборотные активы	236	2 175 965	-	23	(166)	(70)
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>537 196</b>	<b>3 953 743</b>	<b>6</b>	<b>42</b>	<b>645 210</b>	<b>120</b>
Валюта баланса	8 715 008	9 359 252	100	100	644 244	-
Уставный капитал	7 953 765	7 953 765	92	86	-	-
Резервный капитал	9 805	9 805	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	114 015	(558 600)	1	7	(672 615)	(590)
Добавочный капитал	609 669	609 669	7	7	-	-
<b>Капитал и резервы</b>	<b>8 687 254</b>	<b>8 014 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>(672 615)</b>	<b>-</b>
Краткосрочные обязательства - всего	18 365	73 592	-	-	55 227	301
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 403	1 915	-	-	(2 488)	(57)
Задолженность перед персоналом	6 500	-	-	-	(6 500)	(100)
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	127	-	-	-	(127)	(100)
Задолженность по налогам и сборам	7 244	10 177	-	-	2 933	40
Прочие обязательства	9 389	1 271 021	-	-	1 261 632	13 437
<b>Обязательства всего</b>	<b>27 754</b>	<b>1 344 613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 316 859</b>	<b>4 475</b>
Валюта баланса	8 715 008	9 359 252	100	100	644 244	-

Увеличение валюты баланса (в абсолютном выражении) свидетельствует о расширении объема хозяйственной деятельности Общества (деловой активности) по отношению к 2011г.  
 В структуре актива наблюдается увеличение стоимости оборотных средств за счет роста дебиторской задолженности на 31.12.2012г.  
 В структуре пассива произошло увеличение долгосрочных обязательств за счет приобретения долгосрочных займов.

По результатам работы Общество за 2012 году получило убыток.

### Структура баланса на 31.12.11

Тыс. руб.

Наименование статьи	На начало 2011г.	На конец 2011г.	Удельный вес в балансе валюты		Абсолютное отклонение	Прирост к началу года (в %)
			Начал о года	Конец года		
Стоимость основных средств	4 619	13 271	-	-	8 652	187
Прочие внеоборотные активы	7 506 860	8 164 541	86	94	657 681	9
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>7 511 479</b>	<b>8 177 812</b>	<b>86</b>	<b>94</b>	<b>666 333</b>	<b>9</b>
Запасы	41	62	-	-	21	51
Дебиторская задолженность	1 114 113	534 189	13	6	-579 924	-52
Денежные средства	65 601	2 709	1	-	- 62 892	-96
Прочие оборотные активы	39	236	-	-	97	505
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>1 179 794</b>	<b>537 196</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>-642 598</b>	<b>-54</b>
Валюта баланса	8 691 273	8 715 008	100	100	23 735	-
Уставный капитал	7 953 765	7 953 765	92	92	-	-
Резервный капитал	4 865	9 805	-	-	4 940	102
Нераспределенная прибыль	111 821	114 015	1	1	2 194	2
Добавочный капитал	609 669	609 669	7	7	-	-
<b>Капитал и резервы</b>	<b>8 680 120</b>	<b>8 687 254</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>7 134</b>	<b>-</b>
Краткосрочные обязательства - всего	616	18 365	-	-	17 749	2 881
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	292	4403	-	-	4 111	1408
Задолженность перед персоналом	-	6 500	-	-	6 500	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	155	127	-	-	-28	-18
Задолженность по налогам и сборам	68	7 244	-	-	7 176	10 553
Прочие обязательства	10 537	9 389	-	-	- 1 148	-11
<b>Обязательства всего</b>	<b>11 153</b>	<b>27 754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 601</b>	<b>149</b>
Валюта баланса	8 691 273	8 715 008	100	100	23 735	-

Увеличение валюты баланса (в абсолютном выражении) свидетельствует о расширении объема хозяйственной деятельности Общества (деловой активности) по отношению к 2010г, о росте производственных возможностей организации и заслуживает положительной оценки.  
 В структуре актива наблюдается увеличение доли внеоборотных активов на конец периода по сравнению с началом периода за счет увеличения стоимости основных средств и прочих внеоборотных активов. Уменьшение стоимости оборотных средств произошло за счет значительного погашения дебиторской задолженности задолженности на 31.12.2011г. По результатам работы Общество за 2011 год получило прибыль.

#### **14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Изменения в сопоставимых показателях.**

Организация производит ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за прошлые периоды. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

путь пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В случае отражения существенной суммы расходов, учтенной в отчетном периоде, но относящейся к предыдущим отчетным периодам также производится ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

) В бухгалтерском балансе (форма №1) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей на 31.12.2012 г.

- Отложенные налоговые активы;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);

В отчете о финансовых результатах (форма №2) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за 2012 год:

- Управленческие расходы (Доначислен налог на транспорт за 2012 год, отражен в 2013 году)
- Отложенные налоговые активы.

#### **15. Состав предоставляемой отчетности**

Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 31.12.2012г.

Отчет о финансовых результатах (форма №2) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012г.

Отчет об изменении капитала (форма № 3) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 г.

Отчет о движении денежных средств (форма № 4) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 г.

Размер чистых активов акционерного общества

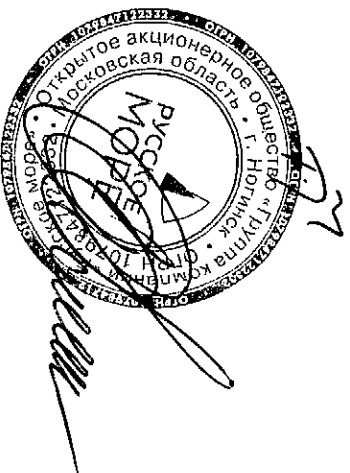
) Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Генеральный директор

Т.В. Тарасов

Главный бухгалтер

Е.Ю. Астахова



#### **14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. Изменения в сопоставимых показателях.**

Организация производит ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за прошлые периоды. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

В случае отражения существенной суммы расходов, учтенной в отчетном периоде, но относящейся к предыдущим отчетным периодам также производится ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

В бухгалтерском балансе (форма №1) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей на 31.12.2012 г.

- Отложенные налоговые активы;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);

В отчете о финансовых результатах (форма №2) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за 2012 год:

- Управленческие расходы (доначислен налог на транспорт за 2012 год, отражен в 2013 году)
- Отложенные налоговые активы.

#### **15. Состав предоставляемой отчетности**

Бухгалтерский баланс (форма № 1) на 31.12.2012г.

Отчет о финансовых результатах (форма № 2) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 гг.

Отчет об изменении капитала (форма № 3) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 г.

Отчет о движении денежных средств (форма № 4) за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 гг.

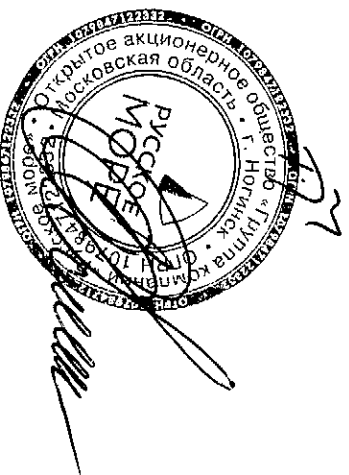
Размер чистых активов акционерного общества

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

Т.В. Тарасов

Главный бухгалтер

Е.Ю. Астахова



*[Handwritten signature]*

Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью  
37 (Тридцать семь) листов  
Руководитель аудиторской проверки  
(доверенность №02/2013 от 10.01.2013г.)

С.Н. Петров

30 мая 2013 года

