

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2014
83783293		
ИНН		
7816430057		
ОКВЭД		
74.12		
по ОК0ПФ / ОКФС		16
по ОКЕИ		384

Организация Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) _____

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОК0ПФ / ОКФС
по ОКЕИ

121353, Москва г, Беловожская ул, Дом № 4

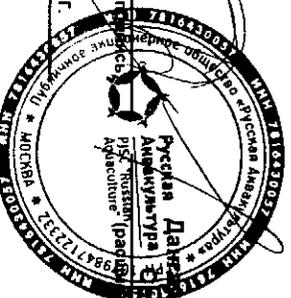
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2014 г.	2013 г.	2012 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 597	7 247	14 324
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4 533	7 247	14 324
	Приобретенные объекты основных средств	11502	1 064	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 508 043	5 379 443	5 377 143
	в том числе:				
	Пай	11701	2 400 050	271 450	269 150
	Акции	11702	5 107 993	5 107 993	5 107 993
	Отложенные налоговые активы	1180	478 257	474 078	6 304
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 123	3 447	7 737
	Расходы будущих периодов	11901	2 123	3 447	7 737
	Итого по разделу I	1100	7 994 020	5 864 215	5 405 508
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	10	9	8
	в том числе:				
	Материалы	12101	10	9	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	191	13	41
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	191	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	-	13	41
	Дебиторская задолженность	1230	213 973	116 078	496 605
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 016	5 569	7 236
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	100 254	50 333	119 435
	Расчеты по налогам и сборам	12303	21 892	7 115	6 322
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	218	128	512
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	149	18	41
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	9
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-

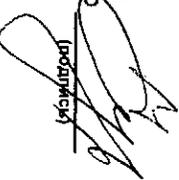
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	86 771	52 168	7 488
Расходы будущих периодов	12310	673	747	2 542
Беспроцентные займы	12311	-	363 029	476 014
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	578 829	646 560	3 456 795
в том числе:				
Акции	12401	-	-	2 775 895
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	578 829	646 560	680 900
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	293	184	265
в том числе:				
Касса организации	12501	24	1	9
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Касса по деятельности платёжного агента	12504	-	-	-
Расчётные счета	12505	205	89	161
Валютные счета	12506	-	21	19
Аккредитивы	12507	-	-	-
Чековые книжки	12508	-	-	-
Прочие специальные счета	12509	-	31	-
Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
Переводы в пути	12512	-	-	-
Денежные документы	12513	64	42	76
Прочие оборотные активы	1260	886	1 296	29
в том числе:				
НДС по авансам и предоплатам	12601	1	38	-
Расходы будущих периодов	12602	885	1 258	29
Итого по разделу II	1200	794 182	764 140	3 953 743
БАЛАНС	1600	8 788 202	6 628 355	9 359 251

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 953 765	7 953 765	7 953 765
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	609 669	609 669	609 669
	Резервный капитал	1360	9 805	9 805	9 805
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	9 805	9 805	9 805
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(499 826)	(2 853 586)	(558 600)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по прекращающейся деятельности	13701	-	(2 966 909)	(643)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по продолжающейся деятельности	13702	(499 826)	113 323	84 400
	Итого по разделу III	1300	8 073 413	5 719 653	8 014 639
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	674 505	790 496	1 000 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	674 505	790 496	1 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	674 505	790 496	1 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 599	102 384	255 295
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	100 000	249 957
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	760	3 283
	Проценты по долгосрочным займам	15104	1 599	1 624	2 055
	Кредиторская задолженность	1520	26 881	8 702	73 680
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6 629	2 567	1 915
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5	250	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	19 882	5 502	10 177
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	-	-	43
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	365	383	61 545
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 1389	7 038	14 919
	Прочие обязательства	1550	415	82	718
	Итого по разделу V	1500	40 284	118 206	344 612
	БАЛАНС	1700	8 788 202	6 628 355	9 359 251

Руководитель (подпись)

 Д. Д. Дмитриев
 (расшифровка подписи)
 30 марта 2015 г.



Главный бухгалтер (подпись)


Чухонина Елена Николаевна
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"

по ОКПО
ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

7816430057

Вид экономической деятельности

Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита

по ОКВЭД

74.12

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

по ОКОПФ / ОКФС

47 16

Единица измерения: в тыс. рублей / частная

по ОКЕИ

384

Коды		
0710002		
31	12	2014
83783293		
7816430057		
74.12		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.		За Январь - Декабрь 2013г.	
	Выручка	2110	146 101		185 021	
	Себестоимость продаж	2120	(79 440)		(141 179)	
	Валовая прибыль (убыток)	2100	66 661		43 842	
	Коммерческие расходы	2210	-		-	
	Управленческие расходы	2220	(70 278)		(69 892)	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 617)		(26 050)	
	в том числе:					
	Прибыль (убыток) от продаж по прекращающейся деятельности	22001	-		(54 909)	
	Прибыль (убыток) от продаж по продолжающейся деятельности	22002	(3 617)		28 859	
	Доходы от участия в других организациях	2310	-		-	
	Проценты к получению	2320	76 047		91 836	
	Проценты к уплате	2330	(93 891)		(136 344)	
	Прочие доходы	2340	2 390 644		438 827	
	в том числе:					
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-		-	
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-		1 571	
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	-		110	
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживания производств и хозяйств	23409	-		-	
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	2 128 600		-	
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-		-	
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-		-	
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	4 512		49	
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	4 676		20 406	

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
Прочие операционные доходы	23416	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23417	82	-
Прибыль прошлых лет	23418	-	-
Возмещение убытков к получению	23419	-	-
Курсовые разницы	23420	15	1 905
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23421	1 094	394
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	38	12
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23423	-	-
Прочие внереализационные доходы	23424	1 627	3 020
Корректировка прибыли до рыночных цен	23425	-	-
Полученные дивиденды	23426	250 000	-
Доходы по переуступке права требования (от прекращающейся деятельности)	23427	-	284 984
Купля-продажа цб и прочее (от прекращающейся деятельности)	23428	-	126 376
Прочие расходы	2350	(19 603)	(3 135 596)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	(1 144)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	-	(100)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23508	-	-
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23509	-	-
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23510	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23511	-	-
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживания производств и хозяйств	23512	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23513	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23515	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23516	(4 387)	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23517	-	(51)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23518	-	-
Расходы на услуги банков	23519	(509)	(533)
Прочие операционные расходы	23520	-	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23521	(8 684)	(2 100)
Убытки прошлых лет	23522	-	-
Курсовые разницы	23523	(2)	(1)

	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	(94)	(513)
	Налоги и сборы	23525	(586)	(224)
	Премия, выплаченная покупателю	23526	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23527	(310)	(18)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23528	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23529	(230)	(636)
	Прочие внереализационные расходы	23530	(534)	(4 866)
	Прочие косвенные расходы	23531	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23532	-	-
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23533	-	-
	Расходы связанные с оценкой пакета акций	23534	(240)	-
	Корпоративные мероприятия	23535	(471)	-
	Расходы по обеспечению деятельности совета директоров	23536	(3 556)	-
	Расходы по переуступке права требования (от прекращающейся деятельности)	23537	-	(349 500)
	Купля-продажа цб и прочее (от прекращающейся деятельности)	23538	-	(2 775 895)
	Благотворительная помощь	23539	-	(643 000)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 349 580	(2 767 327)
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от прекращающейся деятельности	23001	-	(2 768 944)
	прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности	23002	2 349 580	1 617
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	424 416	(85 670)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 180	472 349
	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых активов от прекращающейся деятельности	24501	-	445 035
	Изменение отложенных налоговых активов от продолжающейся деятельности	24502	4 180	27 314
	Прочее	2460	-	(8)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	8
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 353 760	(2 294 986)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2014
83783293		
7816430057		
74.12		
47		16
384		

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 2012 г.	3100	7 953 765	-	609 669	9 805	(558 600)	8 014 639
<u>За 2013 г.</u>							
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	-	-	-	-	(2 294 986)	(2 294 986)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 294 986)	(2 294 986)
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 2013 г.	3200	7 953 765	-	609 669	9 805	(2 853 586)	5 719 653
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 353 760	2 353 760
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 353 760	2 353 760
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	7 953 765	-	609 669	9 805	(499 826)	8 073 413

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	8 073 413	5 719 653	8 014 639

Руководитель

(подпись)

**Дангауэр Дмитрий
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



Главный
бухгалтер

(подпись)

Чухонина Елена Николаевна

(расшифровка подписи)

**Отчет о Движении Денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Организация Публичное Акционерное Общество "Русская Аквакультура"
Идентификационный номер налогоплательщика

Коды		
0710004	31	12 2014
83783293		
ИНН	7816430057	
по ОКВЭД	74.12	
по ОКФС / ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Вид экономической деятельности Детальность в области бухгалтерского учета и аудита

Организационно-правовая форма / форма собственности

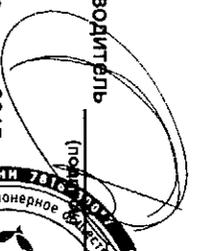
Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

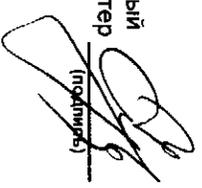
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	136 372	597 606
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	103 340	239 158
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4114	54	245
Средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг АФФИЛИР ЛИЦА	4115	103 286	238 913
НДС свернуто	4116	16 854	39 547
прочие поступления КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4117	-	319 901
прочие поступления	4119	16 178	318 901
Платежи - всего	4120	(272 255)	(672 238)
в том числе:			
поставщиком (подрядчиком) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 509)	(19 440)
в связи с оплатой труда работников	4122	(94 083)	(141 419)
процентов по долговым обязательствам	4123	(94 683)	(138 529)
налога на прибыль	4124	-	-
поставщиком (подрядчиком) за сырье, материалы, работы, услуги КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4125	-	(19 435)
поставщиком (подрядчиком) за сырье, материалы, работы, услуги АФФИЛИР ЛИЦА	4126	-	(5)
прочие платежи	4129	(60 980)	(372 850)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(135 883)	(74 597)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	763 064	1 936 256
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	400
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	496 788
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	469 783	1 390 170
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	293 281	48 898
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг АФФИЛИР ЛИЦА	4215	469 783	-
дивидендов, процентов АФФИЛИР ЛИЦА	4216	293 281	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4217	-	494 488
от продажи акций (долей участия) в других организациях АФФИЛИР ЛИЦА	4218	-	2 300
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг АФФИЛИР ЛИЦА		-	1 390 170
Дивидендов, процентов КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ		-	216
Дивидендов, процентов АФФИЛИР ЛИЦА		-	48 682

прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(405 329)	(1 567 103)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 233)	(571)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(2 300)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставляющие займов другим лицам	4223	(403 874)	(1 564 120)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставляющие займов другим лицам АФФИЛИР ЛИЦА	4225	(403 874)	(1 354 616)
НДС свернуто	4226	(222)	(103)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях АФФИЛИР ЛИЦА	4227	-	(2 300)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставляющие займов другим лицам КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4228	-	(209 504)
прочие платежи	4229	-	(9)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	357 735	369 153

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	115 991	366 391
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	300 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	115 991	-
получение кредитов и займов КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4315	-	300 000
прочие поступления	4319	-	66 391
Платежи - всего	4320	(337 734)	(660 993)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(337 734)	(660 993)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов кроме АФФИЛИР ЛИЦ	4324	-	(659 461)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов АФФИЛИР ЛИЦА	4325	-	(1 532)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(221 743)	(294 602)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	109	(81)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	184	265
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	293	184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		13
			2

Руководитель (подпись)  Гатазер Дмитрий
 (расшифровка подписи) Гатазер Дмитрий
 30 марта 2015 г.



Главный бухгалтер (подпись)  Чухонина Елена Николаевна
 (расшифровка подписи) Чухонина Елена Николаевна

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2014 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Публичное акционерное общество «Русская Аквакультура» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) учреждено на основании протокола Внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Группа компаний № 41 от 20 февраля 2015г.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Русская Аквакультура

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Русская Аквакультура»

Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company «Russian Aquaculture»

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC «Russian Aquaculture»

Юридический адрес: РФ, РФ, 121353, г. Москва г, ул. Беловежская, дом № 4

Фактический адрес (почтовый): РФ, 121353, г. Москва г, ул. Беловежская, дом № 4

ИНН / КПП Общества – 7816430057 / 773101001

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

Среднегодовая численность работающих за 2014г. составляет 32 человека, за 2013 г. – 45 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.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2014г. 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 01.01.2014 по 31.12.2014 на основании Устава акционерами Общества, владеющими более 5% акций, составляющих уставный капитал, является:

- РС ГРУП ЛТД, юридический адрес: БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА ТОРТОЛА РОУД-ТАУН, ПЕЙСИ ЭСТЕЙТ Оф.195;

- ЭЛСТОН ТРЕЙДИНГ СЕРВИСІЗ КОРПОРЕЙШН, юридический адрес: БРИТАНСКИЕ ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА ВИКЕМС КЭЙ 1 РОД-ТАУН ТОРТОЛА, 24 ДЕ КАСТРО СТРИТ, АКАРА ВИЛДИНГ;

- Номинальными держателями акций являются: ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КВИНЛАЙТ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД", ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИВЕРКО ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД";

- 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 2014 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 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 объектом 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:

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

Cp – средняя стоимость единицы материалов;

Cвх – 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 процессом 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».

Общезыятственные 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 составляет 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:

- безнадёжные долги (долгами, нереальными 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 неустраиваемых 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 определится 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. Передельная 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, ответственность, 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 2014 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

С целью предоставления 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 01.01.2014 составила 7 247 тыс. руб., на 31.12.2014 – 4 533 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	2 640	2 339	301	1 141	63	1 078
Производств. и хозяйств. инвентарь	5 721	1 909	3 812	5 721	1 424	4 297
Прочие основные фонды	9 938	6 804	3 135	11 414	3 046	8 368
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Итого:	18 299	11 053	7 247	18 276	4 533	13 743

тыс.руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2013 составила 14 324 тыс. руб., на 31.12.2013 – 7 247 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	2 729	1 753	976	2 640	2 339	301
Производств. и хозяйств. инвентарь	4 492	1 012	3 480	5 721	1 909	3 812
Прочие основные фонды	10 770	3 989	6 782	9 938	6 804	3 135
Транспортные средства	5 872	2 785	3 086	-	-	-
Итого:	23 863	9 539	14 324	18 299	11 053	7 247

тыс.руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5.2. Прочие внеоборотные активы

Стоимость объектов прочих внеоборотных активов по состоянию на 01.01.2014 составила – 3 447 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 2 123 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 01.01.2014 года равна 9 тыс. руб., и на 31.12.2014 года - 10 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 01.01.2014 дебиторская задолженность составила 116 078 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 213 973 тыс. руб.

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 «Аквакультура», а также в виде вложений акции ЗАО «Русская рыбная компания». Ниже представлена таблица по остаткам и движению финансовых вложений.

Табл. 1 «Долгосрочные финансовые вложения»

Наименование показателя	Пери-од	Остаток на 01.01.2014		Изменения за период	Остаток на 31.12.2014			
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка		выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	за 2014 г.	5 379 443	-	4 530 900	2 402 300	-	7 508 043	-
	за 2013 г.	5 377 143	-	2300	-	-	5 379 443	-
в том числе: пм	за 2014 г.	271 450	-	4 530 900	2 402 300	-	2 400 050	-
	за 2013 г.	269 150	-	2 300	-	-	271 450	-
акции	за 2014 г.	5 107 993	-	-	-	-	5 107 993	-
	за 2013 г.	5 107 993	-	-	-	-	5 107 993	-

тыс. руб.

Табл. 2 «Краткосрочные финансовые вложения»

Наименование показателя	Пери-од	Остаток на 01.01.2014		Изменения за период				Остаток на 31.12.2014	
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
					первоначальная стоимость	накопленная			

тыс. руб.

Краткосрочные - всего	за 2014 г. за 2013 г.	646 560 680 900	- -	403 874 1 144 708	471 605 1 179 048	Тировка -	578 829 646 560	- -
в том числе:								
пай	за 2014г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
акции	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	за 2014 г. за 2013 г.	646 560 680 900	- -	403 874 1 144 708	471 605 1 179 048	- -	578 829 646 560	- -

5.6. Денежные средства

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

5.7. Оценочные обязательства

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 01.01.2014	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2014
Оценочные обязательства - всего	1540	7 038	18 343	13 991	-	11 389
в том числе:						
резерв по отпускам	15401	3 518	12 464	8 240	-	7 742
резерв по аудиту	15402	3 520	5 878	5 751	-	3 647

5.8. Капитал и резервы

5.8.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 01.01.2014 и 31.12.2014 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 2014 году доп. эмиссию ценных бумаг Общество не осуществляло. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.8.2 Добавочный капитал

Изменений в добавочном капитале за 2014г. не произошло. Сумма добавочного капитала представляет собой эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций.

5.8.3 Резервный капитал

Резервный капитал на 31.12.2014г. составляет 9 805 тыс. руб. Изменений за 2014г. не происходило.

5.9 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

5.9.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 01.01.2014 сумма арендованных ОС составляла 21 839 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 сумма составляла 2 615 тыс. руб.

Объекты арендованных ОС	Сальдо на 01.01.2014	Оборот за период	Сальдо на 31.12.2014
Итого	21 839	-	2 615
Автомобили	2 615	-	2 615
Помещения	19 224	-	19 224

По состоянию на 01.01.2013 сумма арендованных ОС составляла 24 478 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 сумма составляла 21 839 тыс. руб.

Объекты арендованных ОС	Сальдо на 01.01.2013		Оборот за период		Сальдо на 31.12.2013
Итого	24 478	-	-	2 639	21 839
Автомобили	4 016	-	-	1 401	2 615
Помещения	20 462	-	-	1 238	19 224

5.9.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные

По состоянию на 01.01.2014 сумма выданных обеспечений составляла 3 932 331 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 г. сумма составляла 11 249 072 тыс. руб.

руб.

Компания/ договор	Сумма обеспечения на 01.01.2014	Сумма обеспечения на 31.12.2014	Сумма фактической задолженности на 31.12.2014
Кредитный договор № 6163/13 от 19.12.2013	300 000 000	-	-
Договор поручительства №126300/0031/17 от 30.04.13 за РМА	233 366 000	-	-
Договор поручительства №126300/0032/17 от 30.04.13 за РМА	233 366 000	-	-
Договор поручительства №126300/0037/17 от 30.04.13 за РМА	233 366 000	-	-
Договор поручительства №136300/0031-8/1 от 30.04.13 за РМА	204 303 855	-	-
Договор поручительства №136300/0032-8/1 от 30.04.13 за РМА	146 677 042	-	-
Договор поручительства №136300/0037-8/2 от 20.05.13 за РМА	280 000 000	-	-
Договор поручительства №136300/0038-8/2 от 20.05.13 за ФХС	177 916 061	-	-
Договор о кредитной линии 136300/0076 от 25.12.13	31 664 329	-	-
Договор залога акций №3636 - ДЗ от 09.10.13 за ГК	357 288 000	-	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/11 Nils Sprette	111 634 950	196 904 400	196 904 400
Договор поручительства № 6/н от 01/12/11 Nalward Lerou	125 600 400	-	-
Договор поручительства № 6/н от 25.11.11 Norway Reladis AS	141 464 250	562 584 000	562 584 000
Договор поручительства от 01.07.2013 за РПК Norway Royal Salmon	-	225 033 600	225 033 600
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11	92 300 921	-	-
Договор о залоге доли 116300/0063-17 от 05.12.11, Д1 от 23.04.12	233 366 000	-	-
Договор о залоге доли 126300/0014-17 от 04.05.12	233 366 000	-	-
Договор поручительства 126300/0002-8/2 от 27.01.12	189 831 757	-	-
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	93 690 000	-	-
Договор поручительства 126300/0029-8/2 от 13.07.12	186 763 110	-	-
Договор факторинга от 21.04.2014 ВТБ Факторинг ООО	-	710 000 000	710 000 000
Договор залога акций (РРК) 2814-118-34 от 31.10.14 Газпромбанк (ОАО)	-	49 000 056	3 109 843 190
Договор залога доли в УК РМА 2814-118-32 от 30.09.14 Газпромбанк (ОАО)	-	271 400 000	3 109 843 190
Договор поручительства № 2814-003-п1 от 31.03.2014г. Газпромбанк (ОАО)	-	1 000 000 000	1 000 000 000
Договор поручительства № 2814-118-п2 от 02.10.2014г. Газпромбанк (ОАО)	-	5 803 749 852	3 109 843 189
Договор залога акций № 545102/14 от 11.06.14 Московский Кредитный Банк ОАО	-	1 230 400 000	912 000 000
Кредитный договор № 545101/14 от 05.05.14 Московский Кредитный Банк ОАО	-	1 200 000 000	912 000 000
Итого	3 932 330 677	11 249 071 908	13 848 051 569

По состоянию на 01.01.2013 сумма выданных обеспечений составляла 4 118 008 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 г. сумма составляла 3 932 331 тыс. руб.

руб.

Компания/ договор	Сумма обеспечения на 01.01.2013	Сумма обеспечения на 31.12.2013	Сумма фактической задолженности на 31.12.2013

Кредитный договор № 6163/13 от 19.12.2013	-	300 000 000	300 000 000
Договор поручительства №126300/0031/17 от 30.04.13 за РМА	-	233 366 000	233 366 000
Договор поручительства №126300/0032/17 от 30.04.13 за РМА	-	233 366 000	233 366 000
Договор поручительства №126300/0037/17 от 30.04.13 за РМА	-	233 366 000	233 366 000
Договор поручительства №136300/0031-8/1 от 30.04.13 за РМА	-	204 303 855	204 303 855
Договор поручительства №136300/0032-8/1 от 30.04.13 за РМА	-	146 677 042	146 677 042
Договор поручительства №136300/0037-8/2 от 20.05.13 за РМА	-	280 000 000	280 000 000
Договор поручительства №136300/0038-8/2 от 20.05.13 за ФХС	-	177 916 061	177 916 061
Договор о кредитной линии 136300/0076 от 25.12.13	-	31 664 329	31 664 329
Договор залога акций №3636 - ДЗ от 09.10.13 за ГК	-	357 288 000	-
Договор поручительства № 6/н от 16/12/11 Nils Spette	111 634 950	111 634 950	3 796 587
Договор поручительства № 6/н от 16/12/11 Norway Relagic	111 634 950	-	-
Договор поручительства № 6/н от 01/12/11 Halford Leroy	24 575 920	125 600 400	37 986 064
Договор поручительства № 6/н от 25.11.11 Norway Relagis AS	141 464 250	141 464 250	16 191 173
Договор поручительства № 6/н от 01.12.11 Norway Relagis AS	125 600 400	-	-
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11	105 236 000	92 300 921	92 300 921
Договор о залоге доли 116300/0063-17 от 05.12.11, Д1 от 23.04.12	269 100 000	233 366 000	-
Договор о залоге доли 126300/0014-17 от 04.05.12	233 366 000	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	189 831 757	189 831 757
Договор поручительства 126300/0014-8/2 от 04.05.12	93 000 000	93 000 000	93 000 000
Договор поручительства 126300/0002-17 от 27.01.12	233 366 000	233 366 000	233 366 000
Договор поручительства 126300/0001-8/2 от 15.02.12	101 500 000	93 690 000	93 690 000
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	186 763 110	186 763 110
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	-	-
Итого	4 118 007 641	3 932 330 677	2 787 584 899

5.9.3. Выкупленные облигации

По состоянию на 01.01.14 г. сумма выкупленных облигаций составляла 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.14 г. сумма выкупленных облигаций составляла 209 504 тыс. руб.

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

5.10.1. Структура расходов от обычных видов деятельности

Показатели	тыс. руб.	
	2014	2013
Материальные расходы	(0)	(5)
Расходы на оплату труда	(102 234)	(107 945)
Отчисление на соц. нужды	(13 621)	(15 755)
Амортизация	(2 770)	(2 836)
Прочие	(31 544)	(84 530)
Итого	(150 169)	(211 071)

5.10.2. Расшифровка управленческих расходов

Код стр.	Наименование показателя	тыс. руб.	
		За декабрь 2014г.	За январь 2013г.
2220	Управленческие расходы	(70 278)	(69 892)
22201	Амортизация	(1 468)	(2 025)
22202	Материальные расходы	(354)	(184)
22203	Оплата труда	(45 923)	(48 740)
22204	Отчисления на социальные нужды	(4 413)	(5 078)
22205	Страхование	(78)	(297)

22206	Расходы по персоналу	(351)	(13)
22207	Аренда	(9 705)	(9 672)
22208	Обслуживание транспорта	(392)	(33)
22209	Услуги связи	(281)	(264)
222010	Представительские расходы	(62)	(2)
222011	Командировочные расходы	(1)	(114)
222012	Консультационные услуги, аудит	(2 747)	(901)
222013	Налоги и сборы	(0)	(38)
222014	Нотариальные услуги	(125)	(264)
222015	Расходы по содержанию документов	(1 057)	(1 139)
22016	Прочие расходы	(3 321)	(1 128)

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 – 68,3427 руб., 1 Доллар США – 56,2584 руб., 10 НОК – 75,7944

5.12. Отчет о движении денежных средств

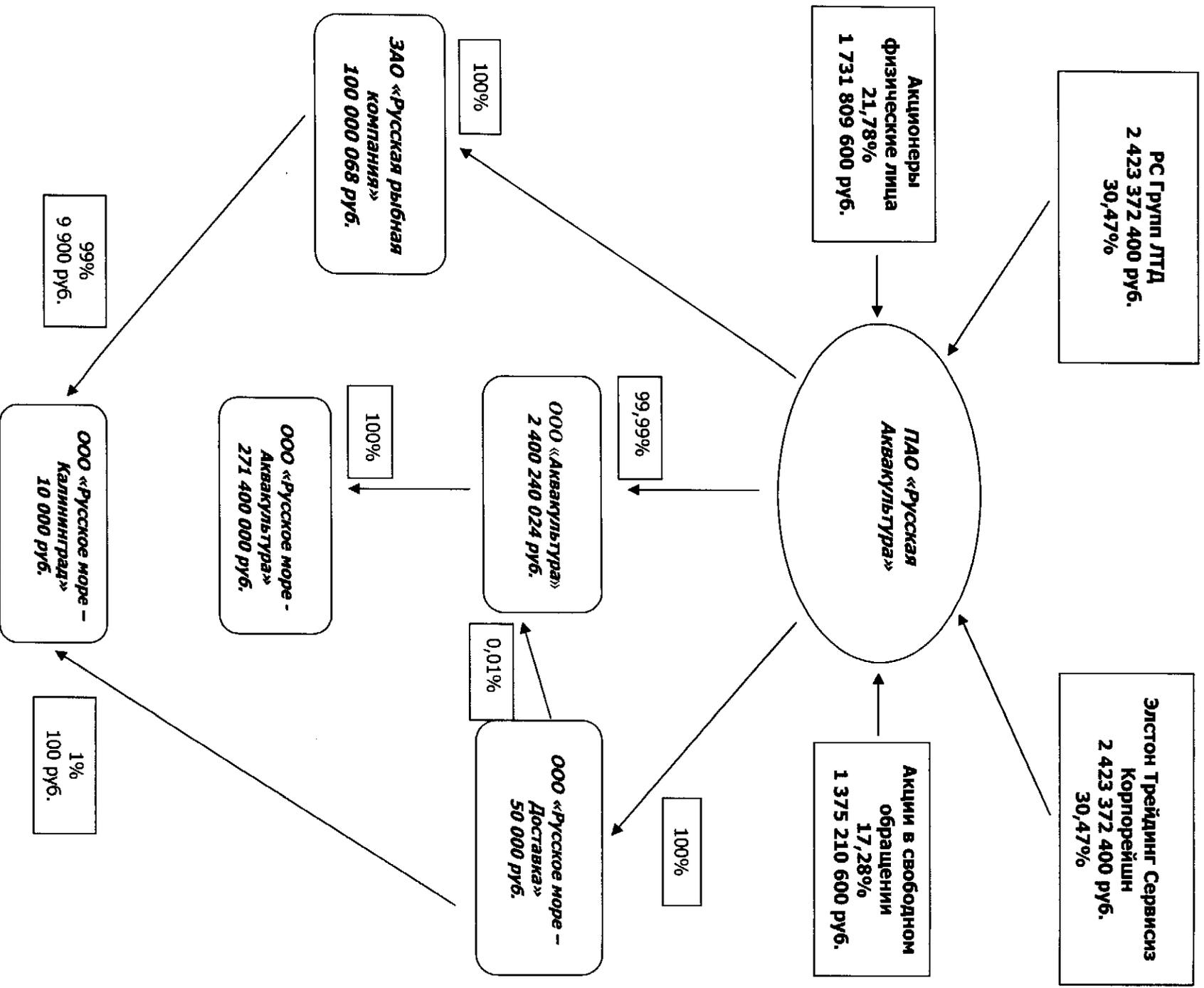
Общество по состоянию на 31.12.2014 года не имеет:

- а) суммы открытых Обществу, 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 31.12.2014 представлен ниже.

6.1. Информация о связанных сторонах



6.2. Осуществление деятельности со связанными сторонами

В 2014 году Общество со связанными сторонами осуществляло ряд операций.

- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги по юридическому, бухгалтерскому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий, услуги почтово-секретарского обслуживания на общую сумму 42 830 139,52,00 руб. ООО «РМ – Аквакультура» оплатило за услуги в размере 4 150 000,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги по договору аренды парковочных мест, по договору субаренды недвижимого имущества от 18.06.13 в размере 466 080,50 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» оказало в 2014 году ООО «Русское море-Доставка» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению, услуги почтово - секретарского обслуживания на общую сумму 2 609 748 руб. ООО «Русское море-Доставка» оплат не произвodiло.
- ПАО «Русская Аквакультура» перечислило в 2014 году ООО «Русское море-Доставка» по договору займа № ГРМ/РМД-1 от 01.02.2013г. сумму 4 174 000,00 руб. ООО «Русское море-Доставка погасило займ ПАО «Русская Аквакультура» на общую сумму 155 631 081,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» оказало в 2014 году ООО «Русское море – Калининград» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению, услуги почтово - секретарского обслуживания услуги по управлению организацией на общую сумму 2 718 600,00 руб. ООО «Русское море – Калининград» оплатило за услуги в размере 2 349 290,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» оказало в 2014 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий, услуги почтово - секретарского обслуживания на общую сумму 130 171 300,78 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» оплатило данные услуги ПАО «Русская Аквакультура» на общую сумму 104 037 999,98 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» оказало в 2014 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по аренде парковочных мест, по договору субаренды недвижимого имущества от 18.06.13 на сумму в размере 1 639 732,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году оказало ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по договору аренды недвижимого имущества в размере 979 905,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году оказало ЗАО «Русская рыбная компания» оказало услуги по сопровождению внедрения программы 1С 8 на сумму 10 000 000,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» предоставило в 2014 году ЗАО «Русская рыбная компания» займ по договору № Д – 3708 от 16.05.12 (11%) на общую сумму 399 700 000,00 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» вернуло займ ПАО «Русская Аквакультура» на общую сумму 315 973 962,53 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» получило в 2014 году ЗАО «Русская рыбная компания» по договору № Д – 3708 от 16.05.12 (11%) проценты в размере 32 301 457,98 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году получило от ЗАО «Русская рыбная компания» дивиденды по Решению № 122 от 19.03.2014 в размере 250 000 000,00 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году по договору аренды т/с от 18/11/11 арендовало у ЗАО «Русская рыбная компания» транспортные средства на сумму 1 342 776,04 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году по договору субаренды РРК-ГРМ № 6/н от 01.12.11 получило услуги у ЗАО «Русская рыбная компания» на общую сумму 5 795 691,87 руб.
- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году оказало ООО «Форелеводческое хозяйство сегозерское» услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 243 870,00 руб.

- ПАО «Русская Аквакультура» в 2014 году произвело вклад в уставной капитал ООО «Аквакультура» в размере 2 400 000 000,00 руб. (100%). ПАО «Русская Аквакультура» оплатило 100 % долю уставного капитала ООО «Аквакультура» путем внесения 100 % доли в ООО «РМ – Аквакультура».

В 2013 году Общество со связанными сторонами осуществляло ряд операций.

- ОАО «ГК «Русское море» в 2013 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги по юридическому, бухгалтерскому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий, услуги почтово-секретарского обслуживания на общую сумму 21 919 273,73 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» в 2013 году оказало ООО «РМ – Аквакультура» услуги по договору аренды недвижимого имущества от 18.06.2013г. в размере 83 652,63 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2013 году ЗАО «Русская рыбная компания» займы на общую сумму 684 800 000,00 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» вернуло займы ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 1 123 047 769,63 руб., перечислило % по займам на сумму 48 681 972,66 руб.

- В 2013 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.

- ЗАО «Русская рыбная компания» в 2013 году оказало ОАО «ГК «Русское море» услуги по договору аренды помещения на сумму 5 592 594,27 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2013 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий, услуги почтово - секретарского обслуживания на общую сумму 207 225 337,44 руб. ЗАО «Русская рыбная компания» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 186 917 258,05 рублей.

- ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2013 году ЗАО «Русская рыбная компания» услуги по аренде парковочных мест на сумму в размере 923 903,86 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2013 году ООО «Русское море-Доставка» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению, услуги почтово - секретарского обслуживания на общую сумму 3 967 965,36 руб. ООО «Русское море-Доставка» оплат не производило.

- ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2013 году ООО «Русское море-Доставка» займ по договору № ГКРМ/РМД-1 от 01.02.2013г. на общую сумму 459 908 000,00 руб. ООО «Русское море-Доставка» вернуло займ ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 56 000 000 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2013 году ООО «Русское море – Калининград» услуги по бухгалтерскому, юридическому сопровождению, услуги почтово - секретарского обслуживания услуги по управлению организацией на общую сумму 7 392 965,36 руб. ООО «Русское море – Калининград» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 7 073 263,96 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» предоставило в 2013 году ЗАО «Русское море» займ на общую сумму 209 908 000 руб. ЗАО «Русское море» вернуло займ ОАО «ГК «Русское море» на общую сумму 213 422 358,90 руб.

- ОАО «ГК «Русское море» оказало в 2013 году ЗАО «Русское море» услуги по бухгалтерскому, юридическому, кадровому сопровождению, услуги в области ИТ-технологий на сумму 90 738 007,91 а также услуги по договору аренды автомобиля на сумму 58 000,00 руб. ЗАО «Русское море» оплатило данные услуги ОАО «ГК «Русское море» полностью.

- 28.02.2013 г. состоялась сделка по переуступке права требования задолженности ЗАО «Русское море» перед Обществом. Согласно соглашения о перемене лиц в обязательстве б/н от 28.02.2013 г. ОАО «Группа компаний «Русское море» уступает права требования возврата долга Компании Макс Кредит Инвестмент Лимитед (Max Credit Investment Limited) (Лондон, Великобритания), возникшие из следующих договоров:

- Договор уступки доли в уставном капитале ООО «Форелеводческое хозяйство Сегозерское» 1% номинальной стоимостью 2 300 000 руб., по состоянию на 31.12.13г. оплачено полностью.

- Договор займа б/н от 08.06.2012 г. на сумму 349 500 000 000 руб.

Согласно договора займа б/н от 08.06.2012 г. расходы ОАО «Группа компаний «Русское море» по переуступке права требования от прекращающейся деятельности составляют 349 500 000,00 руб.

Уступаемые права требования оценены в 9 307 058 долл. США по курсу на дату подписания договора, что эквивалентно 284 983 977,37 руб.

Убыток от сделки составил 64 516 022,63 руб.

ОАО «Группа компаний «Русское море» 28.02.13г. заключила с ООО ООО «Этреко-сервис» договор купли – продажи акций в количестве 1 263 760 штук, что составляет 100% от общего количества размещенных акций Общества. Сумма сделки составила 126 376 000,00 руб. Данные финансовые вложения были отражены на балансе Общества в сумме 2 775 894 600,00 руб.

Таким образом, убыток от сделки составил 2 649 518 600,00 руб.

Так же к прекращающейся деятельности Обществом отнесено вознаграждение и налоги с него управленческому персоналу за сопровождение сделки по продаже активов ЗАО «Русское море» в сумме 54 909 172,15 руб.

В 2013 году размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор) составляет 514 828 рублей 00 коп.

ОАО «Группа компаний «Русское море» в 2013 году выступало в качестве поручителя и залогодателя при получении кредитов дочерними компаниями. Подробная информация приведена в п. 5.9.2 пояснений.

Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей на 01.01.2014 и 31.12.2014 по связанным сторонам:

тыс. руб.

Контрагент	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Аквакультура»	-	-	15	-
ООО «РМ – Аквакультура»	2 903	24 569	46 546	-
ООО «Русское море - Доставка»	35	9 693	92 950	-
ООО «Русское море – Калининград»	49 414	250	369	-
ЗАО «Русская рыбная компания»	38	413	40 020	502

Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей на 01.01.2013 и 31.12.2013 по связанным сторонам:

тыс. руб.

Контрагент	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «Русское море»	64 574	154	2 903	-
ООО «РМ – Аквакультура»	2 685	-	35	24 569
ООО «Русское море - Доставка»	5 725	-	49 414	9 693
ООО «Русское море – Калининград»	1 835	-	38	250
ЗАО «Русская рыбная компания»	52 020	-	15 833	413
ФХС	-	829	-	-

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 2014 года энергетические ресурсы.

8. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По итогам 2014 года общество получило прибыль. Решение о распределении прибыли не принято.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты – это факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

17 февраля 2015г. на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (Протокол № 41 от 20.02.2015г.) принято решение об изменении полного фирменного наименования Общества на Публичное акционерное общество «Русская Аквакультура»

17 марта 2015 года зарегистрированы изменения по увеличению уставного капитала ООО «Аквакультура», входящей в состав Группы компаний, до размера 2 400 240 024 руб. Доля в размере 240 024 руб. приобретена ООО «Русское море – Доставка». В настоящий момент уставный капитал оплачен полностью.

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 31.12.2014 составляла 8 073 413 тыс. руб., стоимость уставного капитала – 7 953 765 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.14 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 31.12.14

Тыс. руб.

Наименование статьи	На начало 2014г.	На конец 2014г.	Удельный вес в балансе в валюте		Абсолютное отклонение	Прирост к началу года (в %)
			Начал о года	Конец года		
Стоимость основных средств	7 247	4 533	-	-	(2 714)	(37)
Прочие внеоборотные активы	5 856 968	7 989 487	88	91	2 132 519	36
Итого внеоборотные активы	5 864 215	7 994 020	88	91	2 129 805	(1)

Запасы	9	10	-	-	1	11
Дебиторская задолженность	116 078	213 973	2	2	97 895	84
Денежные средства	183	294	-	-	111	61
Прочие оборотные активы	647 870	579 906	10	7	(67 964)	(10)
Итого оборотные активы	764 140	794 183	12	9	30 043	146
Валюта баланса	6 628 355	8 788 203	100	100	2 159 848	-
Уставный капитал	7 953 765	7 953 765	120	91	-	-
Резервный капитал	9 805	9 805	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(2 853 586)	(499 826)	(43)	(6)	2 353 760	82
Добавочный капитал	609 669	609 669	9	7	-	-
Капитал и резервы	5 719 653	8 073 413	86	92	2 353 760	-
Краткосрочные обязательства - всего	8 072	26 882	-	-	18 810	229
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 567	6 629	-	-	4 062	158
Задолженность перед персоналом	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 502	19 882	-	-	14 380	261
Прочие обязательства	900 630	687 908	14	8	(212 722)	(24)
Обязательства всего	908 702	714 790	-	-	(193 912)	(21)
Валюта баланса	6 628 355	8 788 203	100	100	2 159 848	-

Увеличение валюты баланса (в абсолютном выражении) в 2014 году свидетельствует об увеличении объема хозяйственной деятельности Общества (деловой активности) по отношению к 2013 г. В 2014г. ПАО «Русская Аквакультура» продало 100 % Долю Уставного капитала ООО «Русское море – Аквакультура» обществу Аквакультура. Рыночная стоимость Доли (100%) ООО «Русское море – Аквакультура» составляет 2 400 000 000,00 руб.

Структура баланса на 31.12.13

Тыс. руб.

Наименование статьи	На начало 2013г.	На конец 2013г.	Удельный вес		Абсолютное отклонение	Прирост к началу года (в %)
			в балансе	валюте		
	Начал о года	Конечн года				
Стоимость основных средств	14 324	7 247	-	-	(7 077)	(49)
Прочие внеоборотные активы	5 391 185	5 856 968	58	88	465 783	9
Итого внеоборотные активы	5 405 509	5 864 215	58	88	458 706	40
Запасы	8	9	-	-	1	13
Дебиторская задолженность	1 777 505	116 078	19	2	(1 661 427)	(93)
Денежные средства	265	183	-	-	(82)	(31)
Прочие оборотные активы	2 175 965	647 870	23	10	(1 528 095)	(70)
Итого оборотные активы	3 953 743	764 140	42	12	(3 189 603)	(81)
Валюта баланса	9 359 252	6 628 355	100	100	(2 730 897)	-
Уставный капитал	7 953 765	7 953 765	86	120	-	-
Резервный капитал	9 805	9 805	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	(558 600)	(2 853 586)	7	-43	(2 294 986)	(411)
Добавочный капитал	609 669	609 669	7	9	-	-
Капитал и резервы	8 014 639	5 719 653	100	86	(2 294 986)	-
Краткосрочные обязательства - всего	73 680	8 702	-	-	(64 978)	(88)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 915	2 567	-	-	652	34

Подтверждение даты отправки

ЗАО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **31.03.2015** в **16.52.55** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VIНОТСН_7731_7731_7816430057773101001_20150331_71163сбс-1990-450е-валд-85d0a516a417

NO_VIНРZ_7731_7731_7816430057773101001_71163сбс-1990-450е-валд-85d0a516a417_20150331_d2b4f88f-df44-493e-9e61-459659968c99

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море", 7816430057-773101001

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2014 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море", 7816430057/773101001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-7816430057-773101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7731, ИФНС России № 31 по г. Москве

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7731

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ЗАО "ПФ "СКБ Контур"