

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Группа компаний
«Русское море» о бухгалтерской
отчетности открытого акционерного
общества «Группа компаний
«Русское море» по итогам Деятельности
за 2011 год

Иск. № 2000.680/12

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Группа компаний «Русское море» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Группа компаний «Русское море» по итогам деятельности за 2011 год.

Аудлируемое лицо - Открытое акционерное общество «Группа компаний «Русское море»

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу 10 декабря 2007 года, свидетельство о регистрации серия 78 № 006024638.

Место нахождения: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Днепропетровская, д. 65.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, Дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Харламова Наталья Васильевна

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети ВДО.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Хромова Елена Юрьевна на основании доверенности от 01.01.2012 № 12-01/2012-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Группа компаний «Русское море», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки за 2011 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несет руководитель организации и главный бухгалтер.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточною уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Группа компаний «Русское море» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер



Е.Ю. Хромова

30 марта 2012 года

Всего сброшюровано 58 листов.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Форма по ОКУД
31 | 12 | 2011

Коды
0710001

Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
83783293

7816430057

ИНН
по ОКВЭД
74.12

47

Организация Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море"

по ОКТО

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКВЭД

16

Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита

по ОКТОФ / ОКФС

384

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / частная

по ОКТОФ / ОКФС
по ОКЕИ

0710001	31	12	2011
83783293			
7816430057			
74.12			
47			
384			

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)


192007, Санкт-Петербург г, Днепрпрогетровская ул, Дом № 65

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		
			На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	13 271	4 619	5 671
	в том числе:	11301	13 271	4 619	5 671
	Основные средства в организации	1140	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1150	8 153 037	7 499 737	7 230 737
	Финансовые вложения	11501	269 150	269 150	150
	в том числе:	11502	7 883 887	7 230 587	7 230 587
	Паи	1160	620	737	16 900
	Акции	1170	10 884	6 386	70
	Отложенные налоговые активы	11701	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	11702	-	-	-
	в том числе:	11703	10 884	6 386	70
	Перевод молодняка животных в основное стадо	1100	8 177 812	7 511 479	7 253 378
	Расходы будущих периодов	1100	-	-	-
	Итого по разделу I	1210	62	41	128
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	12101	62	41	128
	в том числе:	1220	208	16	-
	Материалы	12201	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12202	-	-	-
	в том числе:	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным ОС	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным НИМА	12204	208	16	-
	НДС по приобретенным материалам-производственным запасам	12205	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12206	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12207	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	1230	534 189	1 114 113	166 302
	НДС при строительстве ОС	1230	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	в том числе:				

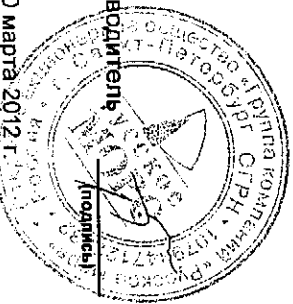
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 325	7 206	3 129
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	45 335	21 018	61 625
Расчеты по налогам и сборам	12303	2 769	4 926	624
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	157	1 204	381
Расчеты с подотчетными лицами	12305	67	166	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	9	84	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	218	18 407	100 267
Расходы будущих периодов	12309	2 295	2 626	242
Беспроцентные займы	12310	476 014	1 058 474	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 709	65 601	1 150
в том числе:				
Касса организации	12501	30	25	63
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	425	61 792	84
Валютные счета	12505	2 147	3 697	967
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Денежные документы	12512	107	87	36
Прочие оборотные активы	1260	28	23	39
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам	12605	-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке	12606	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12607	-	-	-
Расходы будущих периодов	12608	28	23	39
Недостачи и потери от порчи ценностей	12609	-	-	-
Оценочные обязательства	12610	-	-	-
Итого по разделу II	1200	537 196	1 179 794	167 619
БАЛАНС	1600	8 715 008	8 691 273	7 420 997

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 953 765	7 953 765	7 230 687
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	609 669	609 669	-
	Резервный капитал	1360	9 805	4 865	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	9 805	4 865	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 015	111 821	23 703
	Итого по разделу III	1300	8 687 254	8 680 120	7 254 390
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	143 800
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	143 800
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	18 365	616	18 938
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 403	292	428
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 244	68	17 824
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	127	155	556
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6 500	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	79	-	13
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	12	102	117
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 862	10 275	3 746
	Прочие обязательства	1550	527	262	123

Итого по разделу V	1500	27 754	11 153	166 607
БАЛАНС	1700	8 715 008	8 691 273	7 420 997

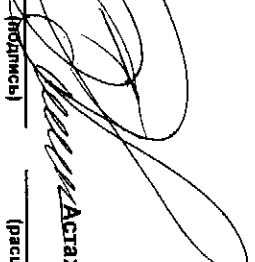
Руководитель

 (подпись)

30 марта 2012 г.



Тарасов Тимофей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер


 (подпись)

Астахова Екатерина
 Юрьевна
 (расшифровка подписи)

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКД
0710002

Коды		
0710002	31	12 2011
83783293	47	16
7816430057	384	

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

74.12

по ОКПОФ / ОКФС

47

по ОКЕИ

384

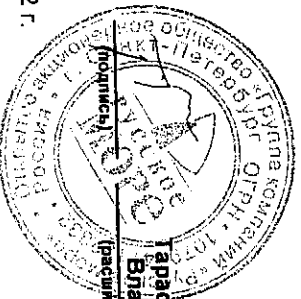
Организация Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная _____
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	
			За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	211 913	195 769
	Себестоимость продаж	2120	(124 266)	(125 690)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	87 647	70 079
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(89 575)	(72 964)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 928)	(2 885)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 558	27 964
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	12 558	27 964
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(103)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(103)
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	10 193	264 990
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	118	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	-	5
	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 имущества	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживания	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	227 546
	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	394	261
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	6 761	-
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
Прочие операционные доходы	23416	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23417	-	-
Прибыль прошлых лет	23418	-	-
Возмещение убытков к получению	23419	-	-
Курсовые разницы	23420	456	37 163
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23421	24	11
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23423	-	-
Прочие внереализационные доходы	23424	-	-
Корректировка прибыли до рыночных цен	23425	-	-
Прочие доходы	23426	2 439	5
Прочие расходы	2350	(10 201)	(167 487)
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	(113)	-
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	-	(5)
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 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	-	(138 266)
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	(100)	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23517	-	(3 016)
Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23518	-	-
Расходы на услуги банков	23519	(433)	(2 547)
Прочие операционные расходы	23520	-	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23521	(158)	(8)
Убытки прошлых лет	23522	-	-
Курсовые разницы	23523	(485)	(9 091)

Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	(42)	(73)
Налоги и сборы	23525	(126)	(117)
Премия, выплаченная покупателю	23526	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23527	-	-
Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23528	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23529	(226)	-
Прочие внереализационные расходы	23530	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23532	-	-
Прочие расходы	23534	(8 517)	(14 364)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 622	122 479
Текущий налог на прибыль	2410	(3 371)	(13 333)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 524)	(5 000)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(117)	(16 163)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 134	92 983

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 134	92 983
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Тарасов Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

Главный
бухгалтер

Астахова-Екатерина
Юрьевна
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море"
 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

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2011
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 2009 г.	3100	7 230 687	-	-	-	23 703	7 254 390
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	723 078	-	609 669	-	92 983	1 425 730
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	92 983	92 983
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	723 078	-	609 669	X	X	1 332 747
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	4 865	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	111 821	8 680 120
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	7 953 765	-	609 669	4 865	-	-
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 134	7 134
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 134	7 134
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	4 940	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	114 015	8 687 254
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	7 953 765	-	609 669	9 805	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 258 136	98 809	1 332 747	8 689 692
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(3 746)	(5 826)	-	(9 572)
после корректировок	3500	7 254 390	92 983	1 332 747	8 680 120
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	27 449	98 809	(4 865)	121 393
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(3 746)	(5 826)	-	(9 572)
после корректировок	3501	23 703	92 983	(4 865)	111 821
Уставный капитал					
до корректировок	3402	7 230 687	-	723 078	7 953 765
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 230 687	-	723 078	7 953 765
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	-	-	609 669	609 669
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	609 669	609 669
Резервный капитал					
до корректировок	3402	-	-	4 865	4 865
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	4 865	4 865

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	8 687 254	8 680 120	7 254 390

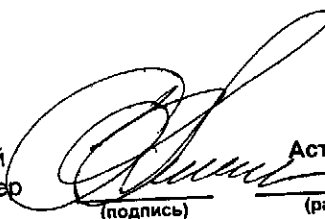


Руководитель


(подпись)

Тарасов Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Астахова Екатерина
Юрьевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКУД
за Январь - Декабрь 2011г.
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН

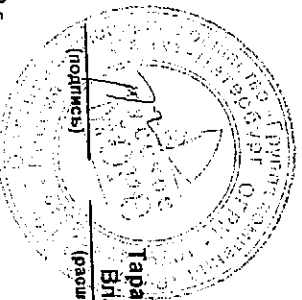
Коды		
0710004		
31	12	2011
83783293		
7816430057		
по ОКВЭД		
74.12		
47		16
по ОКЕИ		
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Группа Компаний "Русское море"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность в области бухгалтерского учета и аудита
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКПО / ОКФС
 Открытое акционерное общество / частная / по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	212 249	369 102
Поступления - всего			
в том числе:			
средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг АФФИЛПР ЛИЦА	4111	180 825	308 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления КРОМЕ АФФИЛПР ЛИЦА	4114	2 068	37 178
прочие поступления АФФИЛПР ЛИЦА	4114	6 198	-
прочие поступления АФФИЛПР ЛИЦА	4117	23 158	23 349
над сверхнорму	4119	-	-
прочие поступления	4120	(230 831)	(409 504)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги КРОМЕ АФФИЛПР ЛИЦА	4121	(51 696)	(178 855)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги АФФИЛПР ЛИЦА	4121	(471)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги АФФИЛПР ЛИЦА	4122	(116 963)	(127 505)
в связи с оплатой труда работников	4123	-	(103)
процентов по долговым обязательствам	4124	(5 108)	(81 029)
налога на прибыль	4127	(50 395)	(22 012)
прочие платежи КРОМЕ АФФИЛПР ЛИЦА	4128	(6 198)	-
прочие платежи АФФИЛПР ЛИЦА	4100	(18 582)	(40 402)
прочие платежей АФФИЛПР ЛИЦА	4100	(18 582)	(40 402)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4210	1 065 061	2 735 115
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	59	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг КРОМЕ АФФИЛПР ЛИЦА	4213	6 119	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг АФФИЛПР ЛИЦА	4213	6 119	-
долговых ценных бумаг АФФИЛПР ЛИЦА	4213	1 034 160	1 975 166
дивидендов, процентов КРОМЕ АФФИЛПР ЛИЦА	4214	-	106 935
дивидендов, процентов АФФИЛПР ЛИЦА	4214	24 723	2 744
дивидендов, процентов АФФИЛПР ЛИЦА	4219	-	650 270
прочие поступления	4220	(1 109 371)	(3 403 450)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 627)	(3 601)

в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(100)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам КРОМЕ АФФИЛИР ЛИЦ	4223	-	(2 617 881)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам АФФИЛИР ЛИЦА	4223	(1 105 000)	(684 759)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
НДС свернуто	4227	(644)	-
прочие платежи	4229	-	(97 209)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(44 310)	(668 335)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 758 506
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 332 747
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
получение кредитов и займов АФФИЛПР ЛИЦА	4315	-	425 759
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(985 318)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(415 759)
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 в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов АФФИЛПР ЛИЦА	4324	-	(569 559)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	773 188
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(62 892)	64 451
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 601	1 150
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 709	65 601
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	(25 132)



Руководитель

Тарасов Тимофей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Астахова Екатерина
Юрьевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2012 г.

РАСЧЕТ
Оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	4 619	13 271
3. Незавершенное строительство	1170	6 385	10 884
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	7 499 737	8 153 037
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	737	620
7. Запасы	1210	41	62
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16	208
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	1 114 113	534 189
10. Денежные средства	1250	65 601	2 709
11. Прочие оборотные активы	1260	23	28
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		8 691 273	8 715 008
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	616	18 365
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <4>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	10 275	8 862
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	262	527
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		11 153	27 754
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		8 680 120	8 687 254

- <1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
 <2> Включая величину отложенных налоговых активов.
 <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
 <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.
 <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель Тарасов Тимофей Владимирович (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Астахова Екатерина Юрьевна (подпись) (расшифровка подписи)



<4> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ГРУППА КОМПАНИЙ «РУССКОЕ МОРЕ»» ЗА 2011 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Открытое акционерное общество «Группа компаний «Русское море»» (именуемое в дальнейшем по тексту Общества) 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, 192007, г. Санкт – Петербург, ул. Днепропетровская, д.65

Фактический адрес (почтовый): РФ, 192007, г. Санкт – Петербург, ул. Днепропетровская, д.65

ИНН / КТП Общества – 7816430057 / 781601001

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 2011г. составляет 95 человек, за 2010 г. – 111 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 2011 года созданы филиалы:

- филиал ОАО «Группа компаний «Русское море»» в г. Москва по адресу: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4;
- филиал ОАО «Группа компаний «Русское море»» в г. Ногинск по адресу: 142403, г. Ногинск, станция Захарово.

Филиалы не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не обладают правами юридического лица.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2011г. является аудиторская компания ЗАО «БДО» (ИНН 7716021332 КПП 772601001, зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №26 по Южному административному округу г. Москвы, свидетельство серии 77 №006870804 о внесении записи в ЕГРЮЛ от 29.01.03г. за основным государственным регистрационным номером 1037739271701).

Место нахождения аудитора: 117545, г.Москва, Варшавское шоссе, д.125, строение 1, секция 11.
ЗАО «БДО» имеет лицензию от 25.06.02г. №у 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 25.06.2012г.

ЗАО «БДО» является членом международной сети ВДО, членом профессионального аудиторского объединения ИП «Институт Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов России» (ИПБ России).

ЗАО «БДО» зарегистрировано по основному регистрационному номеру 10201118307 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», полис страхования профессиональной ответственности аудиторов №433-045902/09.

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 01.01.2011 по 31.12.2011 акционерами Общества, владельцами более 5% акций, составляющих уставный капитал, являются:

- КОРСАКО ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Республике Кипр, юридический адрес: Арх. Макариу III, 195, НЕОКЛЕУС ХАУС 3030, Лимассол, Кипр (по 30.08.2011 г.);
- RSEA HOLDING LIMITED, зарегистрированная в Республике Кипр, юридический адрес: Арх. Макариу III, 195, НЕОКЛЕУС ХАУС 3030, Лимассол, Кипр;
- Коцюрбинский Дмитрий Алексеевич;
- Воробьева Людмила Ивановна;
- Кенин Михаил Борисович;

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 расчетный депозитарий», ЗАО «ЮникредитБанк», ООО «Коммерческий банк «Дж.П.Морган Банк Интернешнл»;

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 2011 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 21.11.96г. № 129-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 случае если 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.

Условием 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 группах амортизационных отчислений в амортизационные группы» (далее – Классификация) и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

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 осуществляется 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 материалов - 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:

$$Cp = (Cbx + Cn) / (Kbx + Kn), \text{ где}$$

- Cp — средняя стоимость единицы материалов;
- Cbx — себестоимость материалов на момент поступления;
- Cn — себестоимость поступивших материалов;
- Kbx — количество материалов в запасе на момент поступления;
- Kn — 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».

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 оборотных 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, не реальными 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 определяется 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 отпусковых 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 отпусковых за год (стр. 1 * 34%)
3. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммой отпусковых за год (стр. 1 * 0,2%)
4. Предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпусковых за год с учетом страховых взносов) (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3)
5. Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпусковых)
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 * 34%)
7. Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммой отпусковых 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, существенность, 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 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 01.01.2010 составила 5 671 тыс. руб., 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.

Категория основных средств	Машины и оборудование	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2010	3 652	3 204	-	2 073	8 929
Поступление ОС в 2010г.	1 372	-	-	-	1 372
Выбытие ОС в 2010г.	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 01.01.2011	5 024	3 204	-	2 073	10 301
Поступление ОС в 2011г.	3 672	2 415	4 625	1 825	12 537
Выбытие ОС в 2011г.	1 929	-	493	1 529	3 951
Первоначальная стоимость на 31.12.2011	6 767	5 619	4 133	2 369	18 888
Накопленная амортизация на 01.01.2010	1 510	1 050	-	698	3 258
Амортизация за 2010 г.	1 285	718	-	422	2 424
Амортизация по ОС, вышедшим в 2010 г.	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 01.01.2011	2 795	1 768	-	1 118	5 682
Амортизация за 2011 г.	1 429	697	406	140	2 673
Амортизация по ОС, вышедшим в 2011 г.	1 200	-	338	1 201	2 739
Накопленная амортизация на 31.12.2011	3 024	2 465	68	60	5 617
Остаточная стоимость ОС на 01.01.2010	2 142	2 154	-	1 376	5 671

Остаточная стоимость ОС на 01.01.2011	2 229	1 436		955	4 619
Остаточная стоимость ОС на 31.12.2011	3 743	3 154	4 065	2 309	13 271

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5.2. Прочие внеоборотные активы

Стоимость объектов прочих внеоборотных активов по состоянию на 01.01.2011 составила – 6 386 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – 10 884 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 01.01.2011 года равна 41 тыс. руб., и на 31.12.2011 года - 62 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 01.01.2011 дебиторская задолженность составила –1 114 113 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 – 534 189 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 финансовые вложения в виде некотируемых акций ЗАО «Русская рыбная компания» и ЗАО «Русское море», а также в виде вкладов в уставный капитал ООО «Русское море – Доставка». Все финансовые вложения для Общества являются долгосрочными. Ниже представлена таблица по остаткам и движению финансовых вложений.

тыс. руб.

Наименование показателя	Пери-од	Остаток на 01.01.2011				Изменения за период				Остаток на 31.12.2011	
		Первоначальная стоимость	Накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	за 2011 г.	7 499 737	-	653300	-	-	-	8153037	-	-	
	за 2010 г.	7 230 737	-	269000	-	-	-	7499737	-	-	
в том числе:	за 2011 г.	269 150	-	-	-	-	-	269 150	-	-	
	за 2010 г.	150	-	269000	-	-	-	7 883 887	-	-	
	за 2011 г.	7 230 587	-	653300	-	-	-	7 230 587	-	-	
акции	за 2010 г.	7 230 587	-	-	-	-	-	7 230 587	-	-	

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 01.01.2011	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2011
Оценочные обязательства - всего	5700	10 275	18 809	17 915	2 307	8 862
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	6 761	14 706	13 361	2 307	5 799
резерв по аудиту	5701	3 514	4 103	4 554	-	3 063

5.8. Капитал и резервы

5.8.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 01.01.2011 и 31.12.2011 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 2011 году доп. эмиссии ценных бумаг Общество не осуществляло. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

5.8.2 Добавочный капитал

Изменений в добавочном капитале за 2011г. не происходило. Сумма добавочного капитала представляет собой эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций.

5.8.3 Резервный капитал

Резервный капитал увеличился с 4 865 тыс.руб. до 9 805 тыс.руб. в связи с отчислениями из чистой прибыли по решению акционеров.

5.9 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

5.9.1 Арендованные основные средства

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.

тыс. руб.

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

5.9.2 Обеспечения обязательств и платежей выданные

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.

тыс. руб.

Обеспечения включают:

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

5.10. Расшифровка отдельных строк Отчета о прибылях и убытках (Форма № 2)

5.10.1. Структура расходов от обычных видов деятельности

тыс. руб.

Показатели	2011	2010
Материальные расходы	(5 668)	(2 519)
Расходы на оплату труда	(127 882)	(130 222)
Отчисления на соц. нужды	(17 426)	(13 253)
Отчисления на соц. нужды	(2 573)	(2 424)
Амортизация	(60 292)	(50 236)
Прочие	(213 841)	(198 654)
Итого		

5.10.2. Расшифровка управленческих расходов

тыс.руб.

Код стр.	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
2220	Управленческие расходы	(89 575)	(72 964)
22201	Амортизация	(1 447)	(2 074)
22202	Материальные расходы	(5 668)	(2 316)
22203	Оплата труда	(48 919)	(30 409)
22204	Отчисления на социальные нужды	(4 476)	(2 287)
22205	Страхование	(277)	(222)

22206	Расходы по персоналу	(122)	(722)
22207	Аренда	(9 917)	(10 742)
22208	Обслуживание транспорта	(1 732)	(693)
22209	Услуги связи	(1 305)	(2 106)
222010	Представительские расходы	(610)	(1 055)
222011	Командировочные расходы	(1 727)	(3 953)
222012	Консультационные услуги, аудит	(3 947)	(15 596)
222013	Налоги и сборы	-	(44)
222014	Нотариальные услуги	-	(192)
222015	Расходы по содержанию документов	(921)	(552)
222016	Прочие расходы		(1)

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 – 41,6714 руб., 1 Доллар США – 32, 1961 руб.

5.12. Отчет о движении денежных средств

В связи с внесением изменений в форме №4 « Отчет о движении денежных средств» для сопоставимости данных изменены в столбце №4 за 2010 год.

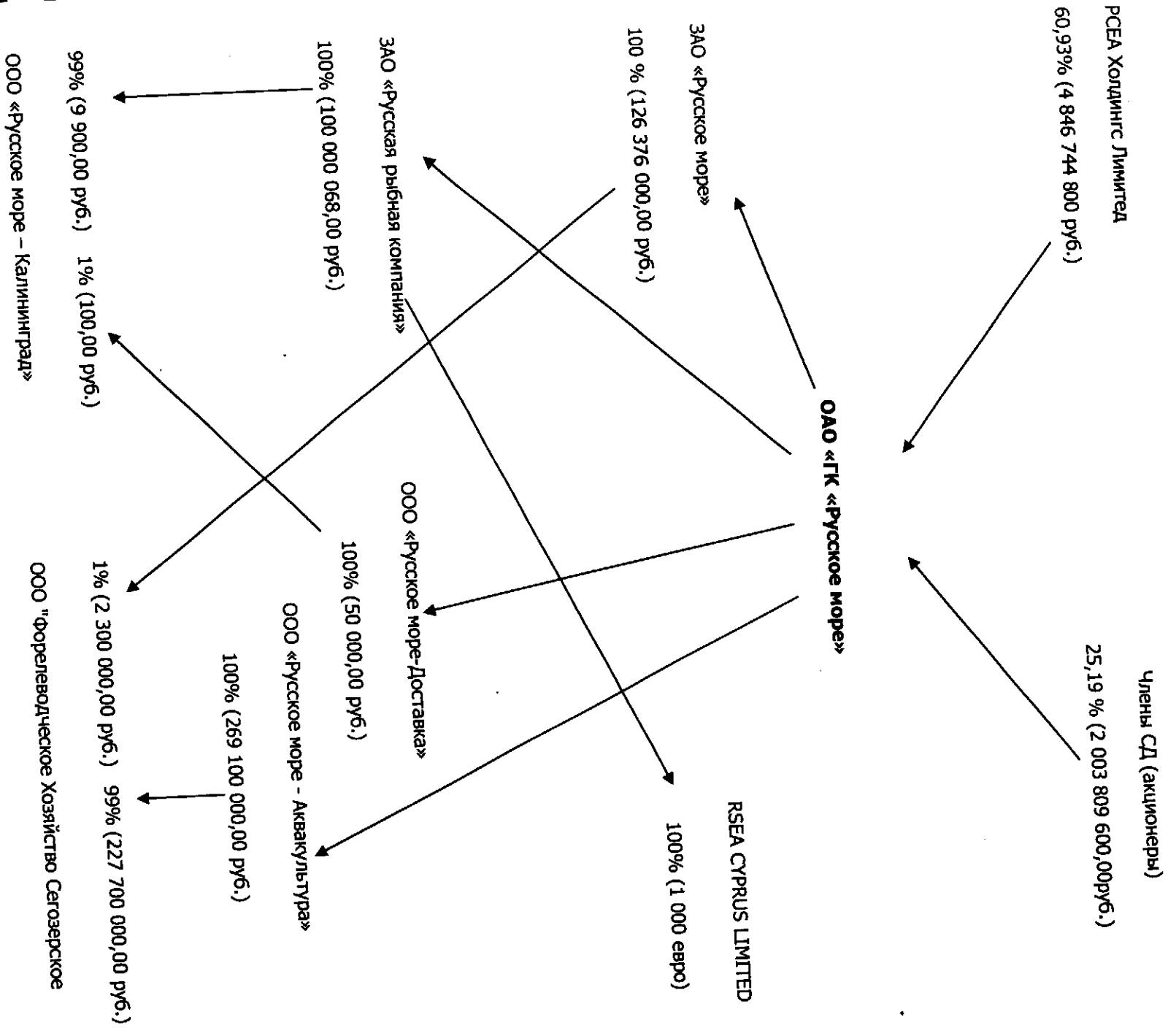
По состоянию на 01.01.2011 по форме №1 сумма денежных средств составляла 65 601тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 сумма составляла - 2 709 тыс. руб., что соответствует строкам 4450 и 4500 формы №4. Обществу по состоянию на 31.12.2011 года не имеет:

- 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 31.12.2011 представлен ниже.

6.1. Информация о связанных сторонах (по состоянию на 31.12.2011 г.)



6.2. Осуществление деятельности со связанными сторонами

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 организацией.

В течение 2010 года Общество со связанными сторонами осуществляло ряд операций.

ОАО «ГК «Русское море» 12 мая 2010 года завершило размещение дополнительной эмиссии акций в количестве 7 230 777 штук по закрытой подписке в пользу компании Корсико Лимитед.

ОАО «ГК «Русское море» выкупило собственные акции у ЗАО «Русская рыбная компания» в количестве 3 615 254 шт. по договору купли-продажи ЦБ №1-ю от 12.02.2010г. на сумму 415 758 776 руб.

- ЗАО «Русская рыбная компания» выплатило дивиденды ОАО «ГК «Русское море» на сумму 100 000 000,00 руб.
- ОАО «ГК «Русское море» решением 19 от 29.06.2010 года решило:
1. Увеличить уставный капитал ООО «РМ – Аквакультура» до 269 100 000 руб. путем дополнительного взноса в сумме 269 000 000 руб.
 2. Внести безвозмездный вклад в имущество ООО «РМ – Аквакультура» денежными средствами в размере 11 000 000 руб.
- ОАО «ГК «Русское море» оказало компаниям услуги по сопровождению организации на общую сумму 230 971 312 рублей 00 копеек:
1. ЗАО «Русское море» на общую сумму 84 308 463 рубль 00 копеек:
 - услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 43 524 418 руб.
 - услуги в области информационных технологий на сумму 6 054 757 руб.
 - юридические услуги на сумму 23 846 148 руб.
 2. ООО «Русское море- Доставка» на сумму 8 057 571 рубль 00 копеек:
 - услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 6 036 054 руб.
 3. ЗАО «Русская рыбная компания» на сумму 124 329 343 рублей 00 копеек :
 - услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 56 075 783,00 руб.
 - услуги в области информационных технологий на сумму 24 220 031,00 руб.
 - юридические услуги на сумму 25 698 984,00 руб.
 - услуги по подбору персонала на сумму 18 334 545,00 руб.
 4. ООО «Русское море – Калининград» на сумму 8 257 935 рубль 00 копеек:
 - услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 5 959 885 руб.
 - юридические услуги на сумму 2 298 050 руб.
 5. ООО "Форелеводческое Хозяйство Сегозерское» на сумму 5 940 000 рубль 00 копеек:
 - услуги по договору управления на сумму 5 940 000 руб.
 6. ООО «РМ – Аквакультура» на сумму 58 500 рубль 00 копеек:
 - услуги по договору управления на сумму 58 500 руб.
- ОАО «ГК «Русское море» оказало услуги ЗАО «Русская рыбная компания» по договору аренды транспортного средства на сумму 344 000,00 руб.
- ЗАО «Русская рыбная компания» оказало услуги ОАО «ГК «Русское море» по договору субаренды помещения на сумму 111 456 руб.
- ЗАО «Русская рыбная компания» оказало услуги ОАО «ГК «Русское море» по договору аренды транспортного средства на сумму 252 000 руб.
- ЗАО «Русское море» оказало услуги ОАО «ГК «Русское море» по договору аренды помещения на сумму 194 070,99 руб.
- ОАО «ГК «Русское море» осуществляло операции по привлечению займов от ЗАО «Русское море» и ЗАО «Русская рыбная компания», а также предоставляла беспроцентные займы указанным компаниям.

ОАО «ГК «Русское море» выступало поручителем и предоставляло в залог имущество по обязательствам ЗАО «Русское море» и ЗАО «Русская рыбная компания». Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу Общества (генеральный директор, финансовый директор): краткосрочные вознаграждения в сумме 27 502 538 рублей 64 коп.

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
CORSTCO LIMITED	-	100	-	-
ООО "Форедеволдцеское Хозяйство Сегозерское"	-	-	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 2011 года энергетические ресурсы.

8. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

Решение об использовании полученной прибыли по итогам работы за 2011 год на дату выпуска отчетности не принято.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты – это факты хозяйственной деятельности, которые occurred 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. Таких событий Общество не имело.

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 31.12.2011 составляла 8 687 254 тыс. руб., стоимость уставного капитала – 7 953 765 тыс. руб. Таким образом, стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.11 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

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	Конеч 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
Итого внеоборотные активы	7 511 479	8 177 812	86	94	666 333	9
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
Итого оборотные активы	1 179 794	537 196	14	6	-642 598	-54
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	-	-
Капитал и резервы	8 680 120	8 687 254	100	100	7 134	-
Краткосрочные обязательства - всего	616	18 365	-	-	17 749	2 881
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	292	4 403	-	-	4 111	1 408
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
Обязательства всего	11 153	27 754	-	-	16 601	149
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:

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, предоставленного 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 31.12.2010 г., 31.12.2009 г.:

- Отложенные налоговые активы;
- Беспроцентные займы (из финансовых вложений были перенесены в дебиторскую задолженность);
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);
- Оценочные обязательства (пересчитаны показатели по резервам на аудит, резервам на оплату отпусков).

В отчете о прибылях и убытках (форма №2) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за 2010 год:

- Себестоимость продаж (уменьшены расходы по аудиту за счет образования резерва по аудиту в 2010 году);
- Доходы и расходы в виде восстановленных оценочных резервов (образовались за счет пересчета резервов на оплату труда);
- Постоянные налоговые обязательства (активы);
- Отложенные налоговые активы.

В отчет о движении денежных средств за 2010 год, были внесены изменения по денежным потокам от текущей деятельности, от инвестиционной деятельности и финансовой. Данные корректировки были сделаны в связи с исправлением допущенной технической ошибкой при составлении отчета, при которой поступления и списания денежных средств были учтены дважды, а также были внесены изменения при выделении НДС из денежных потоков. Сумма корректировок приведена в таблице ниже.

тыс.руб

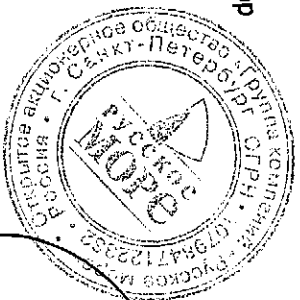
Наименование показателя	Код	Сумма до корректи ровки	Сумма корректи ровки	Сумма НДС	Отражен о в ф.4 на 01.01.11
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	376 206	-85 997	78 893	369 102
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	364 118	-111 087	55 543	308 574
прочие поступления	4119	12 088	25 090	-	37 178
НДС свернуто		-	-	23 349	23 349
Платежи - всего	4120	-569 227	191 917	-32 194	-409 504
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-211 350	64 689	-32 194	-178 855
в связи с оплатой труда работников	4122	-127 505	-	-	-127 505
налога на прибыль	4124	-81 291	262	-	-81 029
прочие платежи	4129	-148 978	126 966	-	-22 012
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	5 603 411	-2 868 296		2 735 115
прочие поступления	4219	3 518 566	-2 868 296	-	650 270
Платежи - всего	4220	-6 762 432	3 358 982	-	-3 403 450
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-1 311	-2 290	-	-3 601
прочие платежи	4229	-3 458 481	3 361 272	-	-97 209
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	2 401 811	-643 305	-	1 758 506
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 976 052	-643 305	-	1 332 747

15. Состав предоставляемой отчетности

Бухгалтерский баланс (Форма № 1) на 31.12.2011г.
Отчет о прибылях и убытках (Форма № 2) за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 г.
Отчет об изменении капитала (Форма № 3) за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 г.
Отчет о движении денежных средств (Форма № 4) за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 г.
Размер чистых активов денежного средства
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год
Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской отчетности) за 2011 год

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Handwritten signature of T.V. Tarasov

Т.В. Тарасов

Е.Ю. Астахова

30 января 2012г.

Пронумеровано, пронумеровано 58 ЛИСТОВ

Партнер
ЗАО «БЛО»



Хромова Е.Ю.