

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 Общество) учреждено на основании решения единственного участника общества №1 от 30 ноября 2007 года. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ГК «Русское море»»

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

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

Юридический адрес: РФ, 192007, г. Санкт – Петербург, ул. Днепропетровская, д.65

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

ИНН / КПП 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 НП «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, владеющими более 5% акций, составляющих уставный капитал, являются:

- КОРСИКО ЛИМИТЕД, зарегистрированная в Республике Кипр, юридический адрес: Арх. Макариу II, 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;
- Коцобинский 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 (IPO) 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 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:

$$Cp = (C_{вх} + C_{п}) / (K_{вх} + K_{п}), \text{ где}$$

- Ср – средняя стоимость единицы материалов;
- С_{вх} – себестоимость материалов на момент поступления;
- С_п – себестоимость поступивших материалов;
- К_{вх} – количество материалов в запасе на момент поступления;
- К_п – 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;
- лицензий;
- 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, нерезальными к взысканию), по которым истек установленный срок исковой давности (3 года), а также по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации. Списание долга в размере до 100 (Сто) рублей производится по истечению 3 месяцев с момента образования. В учете они списываются в прочие расходы на основании приказа.

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

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". При списании 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 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 * 34%)
3. ~~Взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предполагаемой суммой отпускных за год (стр. 1 * 0,2%)~~
4. Предельная сумма отчислений в резерв (предполагаемая сумма отпускных за год с учетом страховых взносов) (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3)
5. Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год (без учета отпускных)
6. Взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование с предполагаемой суммой расходов на оплату труда за год (стр. 5 * 34%)
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, 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, сальдо 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, выбывшим в 2010 г.	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация на 01.01.2011	2 795	1 768	-	1 118	5 682
Амортизации за 2011 г.	1 429	697	406	140	2 673
Амортизация по ОС, выбывшим 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 производилась.

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 сум 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
Долгосрочные - всего	за 2011 г.	7 499 737	-	653300	-	-	8153037	-
	за 2010 г.	7 230 737	-	269000	-	-	7499737	-
в том числе: пай	за 2011 г.	269 150	-	-	-	-	269 150	-
	за 2010 г.	150	-	269000	-	-	269 150	-
акции	за 2011 г.	7 230 587	-	653300	-	-	7 883 887	-
	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. эмиссию 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.

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

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.

Обеспечения включают:

тыс. руб.

Компания/ договор	Сумма обеспечения на 01.01.2011	Сумма обеспечения на 31.12.2011
ООО "Русское море - Аквакультура"		374 336 000
Договор о залоге доли 116300/0063-17 от 05.12.11		269 100 000
Договор поручительства 116300/0063-8/2 от 05.12.11		105 236 000
ООО "Русское море Калининград"		56 167 800
Договор поручительства № 6/н от 12.07.11		56 167 800
ЗАО "Русская рыбная компания"	5 401 396 750	4 830 682 770
Договор о залоге акций №2735-Д3/1, 2735-Д3/2 от 06.06.11	3 003 000 000	3 027 407 250
Договор поручительства № 2735-П/2 от 02.06.11	1 400 000 000	1 400 000 000
Договор поручительства № 6/н от 01.12.11 Norway Relagis AS		125 600 400
Договор поручительства № 6/н от 16.12.11 Norway Relagis AS		111 634 950
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Atlantic Relagis	122 879 600	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Coast Seafood	24 575 920	24 575 920
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Egersund Seafood	122 879 600	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Frida Seafood	92 159 700	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Halvard Leroy	24 575 920	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Nils Sperre	61 439 800	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norway Relagis	162 815 470	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norway Royal	61 439 800	
Salmon		
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Norwell	18 431 940	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Ocean Quality	153 599 500	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Opton Seafood	153 599 500	
Договор поручительства № 6/н от 16/12/10 Halvard Leroy		141 464 250
Договор поручительства № 6/н от 25.11.11 Norway Relagis AS		
Итого	5 401 396 750	5 261 186 570

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)
Отчисление на соц. нужды	(17 426)	(13 253)
Амортизация	(2 573)	(2 424)
Прочие	(60 292)	(50 236)
Итого	(213 841)	(198 654)

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)
22210	Представительские расходы	(610)	(1 055)
22211	Командировочные расходы	(1 727)	(3 953)
22212	Консультационные услуги, аудит	(3 947)	(15 596)
22213	Налоги и сборы	-	(44)
22214	Нотариальные услуги	-	(192)
22215	Расходы по содержанию документов	(921)	(552)
22216	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.

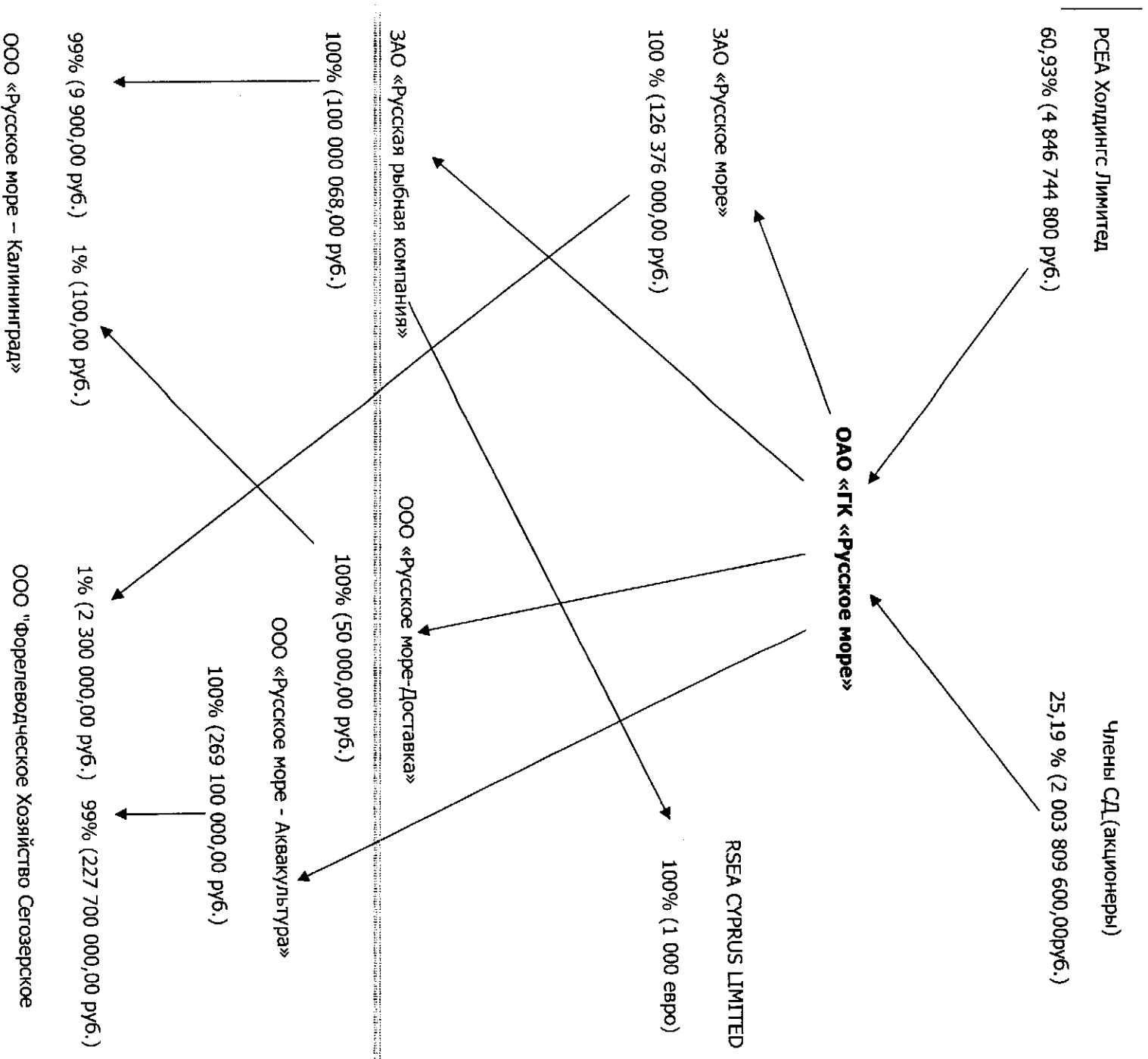
По состоянию на 01.01.2011 по форме №1 сумма денежных средств составляла 65 601тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 сумма составляла - 2 709 тыс. руб., что соответствует строкам 4450 и 4500 формы №4. Общество по состоянию на 31.12.2011 года не имеет:

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

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.
- услуги по подбору персонала на сумму 10 883 140 руб.
- 2. ООО «Русское море– Доставка» на сумму 8 057 571 рубля 00 копеек;

- услуги по бухгалтерскому обслуживанию на сумму 6 036 054 руб.

- юридические услуги на сумму 2 021 517 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» выступило 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
CORSICO LIMITED	-	100	-	-
ФХС	-	-	871	2 367

7. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

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

Общество не приобрело и не потребляло в течение 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 валюте		Абсолютное отклонение	Прирост к началу года (в %)
			Начал о года	Конец года		
Стоимость основных средств	4 619	13 271	-	-	8 652	187
Прочие внеоборотные активы	7 506 860	8 164 541	86	94	657 681	9
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 и бюджетом	-	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 на накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

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

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

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

В бухгалтерском балансе (форма №1) произведен ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей на 31.12.2010 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						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	364 118	-111 087	55 543	308 574	
прочие поступления	4119	12 088	25 090	0	37 178	
НДС свернуто			0	23 349	23 349	
Платежи - всего						
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	0		-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						
прочие поступления	4219	3 518 566	-2 868 296		650 270	
Платежи - всего						
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						
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 гг.

Отчет об изменении капитала (Форма № 3) за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 гг.

Отчет о движении денежных средств (Форма № 4) за период с 01.01.2011 по 31.12.2011 гг.

Размер чистых активов акционерного общества

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской отчетности) за 2011 год

Генеральный директор

Т.В. Тарасов

Главный бухгалтер

Е.Ю. Астахова

