

ОАО "Россельхозбанк"	120000/1006 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	300 898 722,23	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1007 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	167 930 757,09	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1008 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	90 365 691,81	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1009 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	97 365 777,18	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1010 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	206 374 159,75	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1011 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	852 575 715,78	24.02.2012	с 31.03.16 по 31.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/3000-16 (уступки прав (требований) 30.03.12	3 827 634 765,20	30.03.2012	с 31.03.15 по 30.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/3001-16 (уступки прав (требований) 17.04.12	4 932 731 792,78	17.04.2012	с 31.03.15 по 30.12.16 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	130000/1002 (уступки прав требований) 28.06.2013г.	19 045 619 353,00	28.06.2013	с 31.03.17 по 29.12.17 по графику
Итого		29 805 324 320,55		

5. Информация о прочих оборотных активах

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» в общей сумме 17 809 тыс.руб. показан НДС с полученных авансов - 14 237 тыс.руб., а также остаток расходов будущих периодов – 3 572 тыс.руб.

6. Раскрытие информации по расходам будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены:

Вид РБП	Сумма остатка по сч.97 на 31.12.13 г.
Клиентская лицензия на 20 р.м. 1С:Предпр.8	53 048
Клиентская лицензия на 50 р.м. 1С:Предпр.8	1 160 003
Коробочная Windows	26 036
Лицензия (право пользования) Си-Ти-Ай	28 335
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус"	18 308
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" для дополнительного пользователя	5 174
Лицензия СКЗИ "КриптоПро"	2 824
Неисключительные права на использование ПО "Система учета залолженности"	2 030 184

41

Неисключительные права (лицензия системы электронных торгов)	32 527
Неисключительные права использования "СБиС++"	2 946
Офисное приложение MICROSOFT Office	13 371
Право пользования ABBYY FineReader 11	71 064
Пользовательская лицензия IT Audit: Банкротство предприятий, включая ключ защиты	5 140
Права на использование Microsoft Windows	25 312
Права пользование на Office Home and Business	65 041
Программа для ЭВМ Windows professional Pack	20 105
Электронный журнал (право доступа)	1 674
Электронный журнал (право доступа)	11 480
ИТОГО остаток сч.97 (краткосрочные активы)	3 572 572
Право аренды земельного участка 17 092 кв.м. кад.№34:09:02 10 26:0035	374 918
Право аренды земельного участка 2238 кв.м. кад.№74:35:30 00 005:0004	158 039
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. кад.№74:35:30 00 002:0003	417 047
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. кад.№74:35:30 00 005:0005	199 012
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. кад.№74:35:30 00 005:0006	199 012
Право аренды земельного участка 326 кв.м. кад.№74:35:30 00 004:0001	20 487
ИТОГО остаток сч.97 (долгосрочные активы)	1 368 514

Остаток по сч. 97 в сумме 1 369 тыс.руб. показан по строке 1190 бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов, остаток сч.97 в сумме 3 572 тыс.руб. показан по строке 1260 бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов.

7. Информация о полученных кредитах и займах

По строке 1510 бухгалтерского баланса показаны следующие краткосрочные обязательства:

Займодавец - кредитор	Договор (№, дата)	Годовая процентная ставка	Дата получения	Дата погашения	Остаток на 31.12.13, руб.
Счет 66.01 Полученные кредиты					
ОАО "Россель- хозбанк"	110000/1000 от 01.03.2011	9,01%	04.03.2011	01.09.2014	1 093 123 473,39
Счет 66.02 Проценты к уплате по полученным кредитам					
ОАО "Россель- хозбанк"	110000/1000 от 01.03.2011	9,01%	04.03.2011	01.09.2014	311 768 364,12
Итого					1 404 891 837,51

Проценты по полученным кредитам и займам, начисленные за 2013 год, относятся к текущим затратам Общества.

Средневзвешенная ставка по кредитам и займам Обществом не применяется.

8. Информация о финансовых вложениях

Структура финансовых вложений Общества:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.12 г., тыс.руб.			Балансовая стоимость на 31.12.13 г., тыс.руб.		
	Первоначальная стоимость	Резерв	Итого	Первоначальная стоимость	Резерв	Итого
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 ф.№1)	7 661 881	-	7 661 881	7 117 276	-	7 117 276
Инвестиции в дочерние общества	506 011	-	506 011	469 953	-	469 953
Инвестиции в другие организации	3 365	-	3 365	3 365	-	3 365
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-	-
Банковские векселя	-	-	-	150 000	-	150 000
Прочие долгосрочные финансовые вложения (переуступленные права требования со сроком погашения более 1 года)	7 152 505	-	7 152 505	6 493 958	-	6 493 958
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ф.№1)	34 213 534	-	34 213 534	52 162 288	-	52 162 288
Краткосрочные займы	130 316	-	130 316	282 962	-	282 962
Депозиты	725 900	-	725 900	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения (переуступленные права требования со сроком погашения менее 1 года)	33 357 318	-	33 357 318	51 879 326	-	51 879 326

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений Общества не определяется. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии указаны в разделе «Основные элементы учетной политики». Дальнейшее участие Общества в выбывших финансовых вложениях не предполагается.

Переуступленные права требования представляют собой приобретенные у ОАО «Россельхозбанк» права требования к должникам по кредитным договорам. По данным правам требования к должникам Общество одновременно получило права требования по договорам залога и поручительства за должников.

9. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» в сумме 5 984 тыс. руб. показана сумма резерва на оплату отпусков, созданного Обществом по состоянию на 31.12.13 г. Иных движений оценочных обязательств в 2013 году не было.

10. Структура доходов и расходов

Основной вид деятельности Общества в 2013 году: оптовая торговля, финансовые и прочие услуги, а также сдача имущества в аренду. Финансовые услуги представляют собой осуществленные Обществом операции по переуступке ранее приобретенных прав требований к должникам по кредитным договорам.

Выручка по основному виду деятельности за 2013 год составила – 99 528 тыс. руб. (без НДС).

Структура выручки Общества за 2013 год:

Вид доходов от основной деятельности	Сумма (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем объеме
Оптовая торговля	31 689	31,8%
Финансовые услуги	56 000	56,3%
Арендная плата	7 220	7,3%
Прочие услуги	4 619	4,6%
Итого	99 528	100

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по основному виду деятельности за 2013 г. составили: 425 119 тыс. руб.

Структура расходов по основному виду деятельности за 2013 год:

Вид расходов	Сумма (без НДС), тыс.руб.	Доля в общем объеме
Амортизация	1 087	0,3%
Арендная плата	47 850	11,3%
Расходы на оплату труда	133 971	31,5%
Командировочные расходы	3 788	0,9%
Расходы на охрану имущества	16 459	3,8%
Услуги агентов	171 180	40,2%
Услуги оценки	3 298	0,8%
Прочие расходы	47 486	11,2%
Итого	425 119	100,0%

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах Общества за 2013 год в составе прочих доходов отражены:

Выручка от продажи акций	60 760
Доходы от погашения денежных обязательств должников по договорам уступки	401 279
Пени, неустойки по суду	299 188
Уменьшение ранее созданного резерва по	73 810

сомнительным долгам	
Прочие доходы	17 502
Итого	852 539

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества за 2013 год в составе прочих расходов отражены:

Расходы от выбытия погашенных и реализованных прав требования	488 854
Расходы от выбытия акций	65 237
Налоги	6 581
Создание резерва по сомнительным долгам	85 814
Списание безнадежных к получению долгов	854 144
Прочие расходы	15 290
Итого	1 515 920

Прибыль Общества до налогообложения за 2013 год составила 44 069 тыс. рублей, показатель чистой прибыли за 2013 год (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) равен 31 936 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.13 г. непокрытый убыток Общества, образованный за счет убытка, полученного в 2012 году, составил 355 916 тыс.руб.

Имеющийся у Общества портфель финансовых вложений, в частности, по переуступленным правам требования, по которым Общество предполагает получить доход на уровне рыночной процентной ставки, а также отсутствие внешнего кредитования и незначительная доля задолженности перед сторонними кредиторами, позволяют Обществу прогнозировать положительный финансовый результат в 2014 и последующих годах. Чистые активы Общества составляют положительную величину:

	На 31.12.2013 г.
Величина чистых активов Общества	34 649 259 тыс.руб.

Значения коэффициентов финансовой устойчивости, ликвидности и прочих, приведенные в следующем разделе, подтверждают положительный прогноз развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние

Нижеприведенные значения коэффициентов, характеризующие финансовое состояние Общества, рассчитаны по данным бухгалтерской отчетности за 2013 год:

Наименование коэффициента	Рекомендуемое значение	Значение показателей на 31.12.13	Комментарий
Коэффициент текущей ликвидности	Больше 2	23,40	Значение коэффициента свидетельствует о высокой платежеспособности, но с замедленной оборачиваемостью средств Общества

Коэффициент быстрой ликвидности	0.7-1.0	23,40	Значение коэффициента указывает на высокую способность Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Кроме того равенство коэффициентов текущей и быстрой ликвидности свидетельствует о том, что оборотные средства Общества состоят из высоко- и среднеликвидных текущих активов
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.2-0.25	20,81	Значение показателя подтверждает высокую платежеспособность Общества и указывает на значительную долю денежных средств на счетах
Оборачиваемость чистых активов	-	0,001	Низкое значение показателя обусловлено отраслевой и производственной спецификой Общества
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0.1	0,46	Значение показателя указывает на наличие у Общества достаточного объема собственных оборотных средств (собственного оборотного капитала), что является одним из главных условий его финансовой устойчивости
Коэффициент автономии	0.5	0,52	Значение показателя свидетельствует о высокой финансовой устойчивости - способности Общества покрыть свои обязательства за счет собственных средств.
Коэффициент маневренности	-	0,79	Значение показателя указывает, что 79% собственного капитала используется для финансирования текущей деятельности, т.е. вложена в оборотные средства (в наиболее маневренную часть активов)

12. Основные элементы учетной политики.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности;
2. К основным средствам относятся активы сроком службы более 12 мес. и стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб., а также ТМЦ со сроком полезного использования не более 12 месяцев списываются на расходы единовременно в момент ввода в эксплуатацию или списания в производственных целях;
3. Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный;
4. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из принадлежности к амортизационной группе согласно «Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденному приказом МФ №1 от 01.01.2002 года;
5. Переоценка основных средств не производится;
6. Учет материальных ценностей ведется по фактическим расходам на приобретение без применения счетов 15 «Заготовление материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости приобретаемых ценностей»;

7. Списание и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, рассчитанной в пределах календарного месяца;
8. Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления;
9. Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто;
10. Обществом создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников отдельно по каждому работнику по данным среднедневного заработка работника и количества дней неиспользованного отпуска с учетом отчислений на страховые взносы.
11. Обществом создается резерв по сомнительным долгам исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.
12. Обществом не создаются резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; на ремонт основных средств.
13. Обществом установлен следующий критерий существенности: показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет 5 (Пять) процентов и более. Принятый показатель существенности используется при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций.
14. Долгосрочные займы переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней;
15. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется;
16. При реализации и ином выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется по средней первоначальной стоимости;
17. Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения;
18. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

13. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2013 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

14. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом.

Согласно условиям договора № 1/ДУ от 25.06.2009 г., заключенного между ОАО «Россельхозбанк» (Учредитель управления) и Обществом (Доверительный управляющий), Общество осуществляло доверительное управление обыкновенными именными акциями следующих предприятий: ОАО «Албашский элеватор», ОАО «Белоглинский элеватор», ОАО «Величковский элеватор», ОАО «Еянский элеватор», ОАО «Крыловский элеватор», ОАО «ЛАдожский элеватор», ОАО «Малороссийский элеватор», ОАО «Ровненский элеватор», ОАО «Степнянский элеватор», ОАО «Уманский элеватор» в период с 01.01.2013 г. по 06.09.2013 г., в течение которого Общество не осуществляло никаких действий по отчуждению акций, полученных в доверительное управление. Данный

договор доверительного управления был расторгнут сторонами в добровольном порядке по Соглашению от 06.09.2013 г. Вознаграждение Общества за указанный период составило 684 782,52 руб., в т.ч. НДС (18%).

Иного имущества, полученного в доверительное управление, Общество не имеет.

15. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты в период между отчетной датой 31.12.13 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 г., относящиеся к деятельности Общества в 2013 году, отсутствуют.

16. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2013 отсутствуют.

17. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать в 2013 году деятельность ни по одному из основных направлений.

18. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

По строке 1180 бухгалтерского баланса в сумме 9 393 тыс.руб. показан отложенный налоговый актив (ОНА), образованный в 2012 году от операции по списанию безнадежного долга, расход по которой признан в бухгалтерском учете в 2012 году, а в налоговом учете будет признан в будущих налоговых периодах в связи с незаконченным иском к поручителям должника.

По строке 1420 бухгалтерского баланса в сумме 2565 тыс.руб. показано отложенное налоговое обязательство (ОНО), образованное в 2012 году от временной разницы в стоимости реализованных ценных бумаг (акций) в бухгалтерском и налоговом учете вследствие применения разных методов списания (в бухгалтерском учете – по средней первоначальной стоимости, в налоговом учете – по ФИФО).

Постоянные налоговые обязательства (ПНО) Общества в 2013 году составили 20 658 тыс. руб., образованы главным образом, от постоянных разниц по расходам на увеличение резерва по сомнительным долгам, а также резерва на оплату отпусков, не создаваемых в налоговом учете.

Постоянные налоговые активы (ПНА) Общества в 2013 году составили 17 339 тыс. руб., образованы от постоянных разниц по восстановлению в течение года созданного ранее в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, а также расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сальдо ПНО и ПНА в сумме 3 319 тыс. руб. отражено по строке 2421 отчета о прибылях и убытках.

48

19. Информация о забалансовых счетах

Счет 001 Наличие и движение арендованных основных средств (руб.)

Счет	Сальдо на 31.12.12 г.	Обороты за 2013 год		Сальдо на 31.12.13 г.
Контрагенты		Поступление	Выбытие	
Основные средства				
001	1 521 845,05	59 021 887,20		60 543 732,25
Агроторг-Трейд ООО	503 345,05			503 345,05
Сервер x3550M3 XDPQC-E5606-2.13(800/8M)/1*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	131 690,14			131 690,14
Сервер x3550M3 XDPQC-E5606-2.13(800/8M)/1*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	197 769,63			197 769,63
Сервер x3550M3 XDPQC-E5620-2.40(1066/12M)/2*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	113 028,96			113 028,96
Устройство безопасности ASA 5510 Appliance with SW, 5FE,DES	60 856,32			60 856,32
Арендодатель зем.участков Троицк	1 018 500,00			1 018 500,00
Земельный участок в аренде (2238 кв.м)	162 000,00			162 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	204 000,00			204 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	204 000,00			204 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	427 500,00			427 500,00
Земельный участок в аренде (326 кв.м)	21 000,00			21 000,00
Калачевский рыбозавод		388 803,81		388 803,81
Земельный участок 17 092 кв.м		388 803,81		388 803,81
Русская компания имущественной опеки ЗАО		58 633 083,39		58 633 083,39
Здание по адресу: г.Москва, Б.Николопесковский пер, д.13, стр.2		58 633 083,39		58 633 083,39
Итого	1 521 845,05	59 021 887,20		60 543 732,25

Счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (руб.)

Счет	Сальдо на 31.12.12 г.	Обороты за 2013 год		Сальдо на 31.12.13 г.
Контрагенты		Поступление	Выбытие	
Договоры				
007	559 494 755,76	854 144 014,49		1 413 638 770,25
Идеал	46 963 541,11			46 963 541,11
071407/0159 от 26.04.2007	32 451 779,86			32 451 779,86
071407/0317 от 25.10.2007	227 790,61			227 790,61
091407/0016 от 20.08.2009	860 070,13			860 070,13