

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗАО «АКГ «РБС»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Санкт-Петербургская биржа»

за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

МОСКВА

2014

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Открытого акционерного общества «Санкт-Петербургская биржа»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа».

Сокращенное наименование: ОАО «Санкт-Петербургская биржа», ОАО «СПБ».

Государственный регистрационный номер: 1097800000440.

Место нахождения: Российская Федерация, 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38, стр. 1.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцеский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:

- Полноправный член сети Crowe Horwath International.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Санкт-Петербургская биржа», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Санкт-Петербургская биржа» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Санкт-Петербургская биржа» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Санкт-Петербургская биржа» за предыдущий период, закончившийся 31 декабря 2012 года, был проведен другим аудитором. По итогам аудита составлено немодифицированное аудиторское заключение от 26 марта 2013 года в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год.

Приложения: Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Санкт-Петербургская биржа» за период с 01 января по 31 декабря 2013 года на 42 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
 - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
 - Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности – на 32 листах.

«05» марта 2014 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг,
действующий на основании доверенности
№ 26/3 от 03 февраля 2014 года
(кв. аттестат № 06-000004 от 22.07.2011
на неограниченный срок)

Н.Ю. Слатецкая



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация Открытое акционерное общество "Санкт-Петербургская биржа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Биржевые операции с фондовыми ценностями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,127006,Российская Федерация, Москва г,Долгоруковская ул.,д,38, стр.1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
45573578		
7801268965		
67.12		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	1 406	1 512	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	2 547	3 171	3 799
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	800
	Отложенные налоговые активы	1180	18 346	16 995	14 403
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 295	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 594	21 678	19 002
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	42	41	88
	в том числе:				
	Материалы	12101	42	41	88
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	3 092	1 887	2 374
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	387 000	128 000	127 000
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	387 000	128 000	127 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 294	5 706	6 501
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	1
	Расчетные счета	12502	1 294	5 706	6 344
	Прочие специальные счета	12503	-	-	156
	Прочие оборотные активы	1260	88	75	423
	Итого по разделу II	1200	391 516	135 709	136 386
	БАЛАНС	1600	416 110	157 387	155 388

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	103 050	103 050	103 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 000	12 000	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	32 653	40 041	52 077
	Итого по разделу III	1300	147 703	155 091	155 127
	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	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	267 926	2 180	261
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	481	116	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	268 407	2 296	261
	БАЛАНС	1700	416 110	157 387	155 388



Руководитель

(подпись)

Сердюков Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2014 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2013г.

Организация Открытое акционерное общество "Санкт-Петербургская биржа"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Биржевые операции с фондовыми ценностями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2013
)	45573578		
О	7801268965		
Н	67.12		
Д	12247		
С	16		
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	4 500	2 980
6.	Себестоимость продаж	2120	(13 637)	(31 733)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9 137)	(28 753)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(8 059)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 196)	(28 753)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 349	8 894
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7	9 745
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	682
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	3 520
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	1 000
	Курсовые разницы	23404	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23405	6	4 543
	Прочие расходы	2350	(1 896)	(4 513)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(10)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23502	-	(1 527)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	-	(800)
	Расходы на услуги банков	23504	(223)	(86)
	Прочие операционные расходы	23505	(71)	(1 715)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	-	-
	Убытки прошлых лет	23507	(5)	-
	Налоги и сборы	23508	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23509	(1 492)	(375)
	Прочие косвенные расходы	23510	(105)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 736)	(14 627)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(396)	(334)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 351	2 591
	Прочее	2460	(3)	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 388)	(12 036)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	(7 388)	(12 036)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Сердюков Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2014 г.

Отчет об изменениях капитала за 2013г.

Организация	Открытое акционерное общество "Санкт-Петербургская биржа"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Биржевые операции с фондовыми ценностями	по ОКПО	45573578	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7801268965	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД	67.12	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12247	16
		по ОКЕИ	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 2011 г.	3100	103 050	-	-	-	52 077	155 127
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	12 000	-	-	12 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	12 000	X	-	12 000
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 036)	(12 036)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(12 036)	(12 036)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	103 050	-	12 000	-	40 041	155 091
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 388)	(7 388)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 388)	(7 388)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	103 050	-	12 000	-	32 653	147 703

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

PP

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	147 703	155 091	155 127



Руководитель Сердюков Евгений
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

19 февраля 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2013г.**

Организация Открытое акционерное общество "Санкт-Петербургская биржа"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Биржевые операции с фондовыми ценностями
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2013
45573578		
7801268965		
67.12		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 432	5 172
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 293	1 450
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	139	3 722
Платежи - всего	4120	(25 794)	(31 839)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 769)	(8 992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 813)	(16 410)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
отчисления на социальные нужды и прочие платежи в бюджет	4125	-	(5 543)
прочие платежи	4129	(5 212)	(894)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 362)	(26 667)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	511 649	433 372
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	4 202
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	1 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	503 000	419 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 649	8 670
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(762 213)	(420 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(213)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(762 000)	(420 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(250 564)	12 872

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	267 514	13 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	12 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	267 514	1 000
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	267 514	13 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 412)	(795)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 706	6 501
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 294	5 706
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Сердюков Евгений
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 февраля 2014 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Санкт-Петербургская биржа» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2013 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа» (далее - БИРЖА) создано в результате реорганизации в форме преобразования Некоммерческого партнерства «Фондовая биржа «Санкт - Петербург» (ИНН 7801089525) и является правопреемником его правопреемником. Свидетельство о регистрации от 21.01.2009 г. серия 78 № 007099248, ОГРН 1097800000440. Юридический адрес организации: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.38, стр.1. Бухгалтерский учет в организации ведется компьютерным способом с использованием программы 1С:Предприятие версии 8.2.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Биржевые операции с фондовыми ценностями.

Численность работающих на 31 декабря 2013 г. сотрудников БИРЖИ составила 39 человек.

Состав совета директоров БИРЖИ представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Белинский Андрей Александрович	Генеральный директор Открытого акционерного общества Инвестиционная фирма «ОЛМА»	Вознаграждение не выплачивалось.	
Васильев Сергей Анатольевич	Первый заместитель Генерального директора Закрытого акционерного общества «Русские Фонды»	Вознаграждение не выплачивалось.	
Гавриленко Анатолий Григорьевич	В настоящее время не работает	Вознаграждение не выплачивалось.	
Горюнов Роман Юрьевич	Президент Некоммерческого партнерства развития финансового рынка РТС	Вознаграждение не выплачивалось.	
Николаев Виктор Васильевич	Генеральный директор Закрытого акционерного общества «Биржа «Санкт-Петербург»	Вознаграждение не выплачивалось.	
Тырышкин Иван Александрович	Президент Открытого акционерного общества «Русгрэйн Холдинг»	Вознаграждение не выплачивалось.	

Единоличный исполнительный орган БИРЖИ по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор	Сердюков Евгений Владимирович
----------------------	-------------------------------

В состав Ревизионной комиссии БИРЖИ по состоянию на отчетную дату входят:

Ф.И.О.	Должность
Тюфтяева Марина Дмитриевна	НП РТС Главный бухгалтер
Субочев Александр Николаевич	АКБ «Металлинвестбанк», Начальник управления доверительных операций
Магомедбеков Видади Эльдарович	ОАО «Банк ЗЕНИТ», Заместитель начальника доверительного управления активами инвестиционного департамента

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии / другим локально-нормативным документом БИРЖИ не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет на БИРЖЕ ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете».

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится.

Выбытие объекта основных средств отражается в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических затрат на их приобретение или создание.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя БИРЖИ при принятии объекта к учету исходя из:

– срока действия прав БИРЖИ на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

– ожидаемого срока использования актива, в течение которого БИРЖА предполагает получать экономические выгоды.

В течение отчетного периода БИРЖА не выявила факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

БИРЖА не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка этих НМА (п.17 РБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности БИРЖИ в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты БИРЖИ в качестве прочих доходов и расходов.

Бухгалтерский учет операций, связанных с предоставлением (получением) БИРЖЕЙ права на использование объектов интеллектуальной собственности, осуществляется на основании лицензионных, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации порядком.

Периодические платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, включая авторские вознаграждения, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются БИРЖЕЙ - пользователем в расходы отчетного периода, а платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, включая авторское вознаграждение, отражаются в бухгалтерском учете БИРЖИ как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В составе МПЗ учитываются также средства труда стоимостью до 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев.

В соответствии с п.п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат БИРЖИ на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости на момент списания (скользящая оценка) по каждой единице учета материалов.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Дебиторская задолженность

БИРЖА создает резервы сомнительных долгов 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. В частности, сомнительной признается задолженность со сроком возникновения свыше 45 календарных дней.

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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается БИРЖЕЙ в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- БИРЖА имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от БИРЖИ к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, выручка признается в объеме, относящемся к завершённому этапу работ (услуг).

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи имущества, выручка от оказания услуг (выполнения работ) и т.п.), составляющие 10 и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Расходы

Учет расходов БИРЖИ осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

БИРЖА ведет учет затрат на оказание услуг (выполнение работ) в целом по организации, без их группировки по видам услуг (работ) и местам их возникновения.

Расходы на оплату услуг, оказанных сторонними организациями (работ выполненными сторонними организациями) признаются в периоде выполнения/принятия работы/услуги.

Учет расходов по займам и кредитам

БИРЖА учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008г.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных

расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности БИРЖИ в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств БИРЖА включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости¹. В частности, БИРЖА относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса БИРЖА включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность БИРЖИ, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, БИРЖА отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты БИРЖИ как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала БИРЖИ, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:

Доллар США - 32,7292 рублей;

Евро – 44,9699 рублей.

Иное

Затраты, произведенные БИРЖЕЙ 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 бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка БИРЖЕЙ соответствующего

¹ <Информационное сообщение Минфина РФ от 21.12.2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»>

способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1

По состоянию на 31 декабря 2013 года первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 0,00 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 0,00 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 0,00 тыс. руб.).

БИРЖА в 2013 году произвела расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2011 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2012 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2013 г.
Права пользования:			()			()	
программные продукты			()		25,30	(4,88)	20,42
правовые базы данных			()			()	
пр.	3,00	4,24	(6,32)	0,92		(0,92)	0,00
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимое перечислить)	77,92		(5)	72,92	2395,69	(106,27)	2362,34
Итого	80,92	4,24	(11,32)	73,84	2420,99	(112,07)	2382,76

В 2013 году БИРЖА понесла затраты по приобретению нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 550 тыс. рублей.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Группа ОС	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Транспортные средства	2 547
Итого:	2 547

По состоянию на 31 декабря 2013 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 426 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.- 426 тыс., 31 декабря 2011 г.: 3 549 тыс. руб.,).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Прочие финансовые вложения, по которым	0	0	800

текущая рыночная стоимость не определяется			
--	--	--	--

По состоянию на 31 декабря 2013 года БИРЖЕЙ были осуществлены следующие депозитные вклады:

Наименование банка (кредитные учреждения)	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ОАО "АЛОР БАНК"	38 000	09.01.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	15 000	10.01.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	34 000	13.01.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	60 000	14.01.14	7,40
ОАО "АЛОР БАНК"	33 000	21.02.14	7,40
ОАО "АЛОР БАНК"	17 000	07.03.14	7,40
ОАО "АЛОР БАНК"	40 000	20.03.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	24 000	24.03.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	78 000	25.03.14	7,50
ОАО "АЛОР БАНК"	18 000	14.01.14	6,50
ОАО "АЛОР БАНК"	30 000	14.01.14	6,50
Итого депозитные вклады	387 000		

На 31 декабря 2013 года сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 387 000 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 128 000 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 127 000 тыс. руб.).

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2013 года БИРЖА займы не предоставляла.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 0,00 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 0,00 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 0,00 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Расшифровка дебиторской задолженности:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Задолженность бюджета по НДС	28	353	746
Задолженность бюджета по страховым взносам	-	338	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	-	-
Задолженность с поставщиками и подрядчиками	134	10	63
Прочие дебиторы	2 609	1 062	1 476
Задолженность по покупателям и заказчиков	320	124	87
Итого	3 092	1 887	2 374

Вся сумма дебиторской задолженности является краткосрочной, платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1294	4392	6345
Денежные средства в рублях на спец. счетах в банках		1314	156
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1294	5706	6501
Денежные эквиваленты :			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1294	5706	6501

У БИРЖИ не имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. (2012г. и 2011г.) недоступны для использования.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Показатель прочих оборотных активов на конец 2013 года составил 88 тыс. руб., в том числе, неисключительные права и лицензии, отраженные по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеющие краткосрочный характер.

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Внеоборотные	Оборот-ные	Внеоборотные	Оборот-ные	Внеоборотные	Оборот-ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 3)	-	88	-	74	-	417

10. КАПИТАЛ.

Уставный капитал

Уставный капитал БИРЖИ составляет 103 050 тыс. рублей.

Уставный капитал разделен на 687 тыс. обыкновенных именных бездокументальных акций номинальной стоимостью 150 рублей.

СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ БИРЖИ, КОТОРЫЕ ИМЕЮТ 5 И БОЛЕЕ ПРОЦЕНТОВ ГОЛОСОВ В ВЫСШЕМ ОРГАНЕ УПРАВЛЕНИЯ БИРЖИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций, шт.	
1	Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС	208 593	9,900
2	Закрытое акционерное общество «Клиринговый центр РТС»	137 354	6,5189
3	Закрытое акционерное общество «Республиканская интернет-биржа»	208 593	9,900
4	Закрытое акционерное общество «Крипта»	129 305	6,1369
5	БрокерКредитСервис (Кипр) Лимитед	117 127	5,5589

6	DYNAMEZ MANAGEMENT LTD.	209 000	9,9193
7	JEONAR INVESTMENTS LTD.	209 000	9,9193
8	LIOPRE INVESTMENTS LTD.	159 403	7,5654
9	OLMA FINANCIAL SERVICES LIMITED	211 900	10,0569

В 2013 году на годовом собрании акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала БИРЖИ путем размещения 1 420 000 (одного миллиона четырехсот двадцати тысяч) дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 150 рублей на общую сумму 213 000 000 (двести тринадцать миллионов) рублей.

10 октября 2013г. Службой Банка России по финансовым рынкам принято решение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядка доступа к информации.

7 ноября 2013 г. началось размещение ценных бумаг дополнительного выпуска БИРЖИ.

31 декабря 2013г. завершилось размещение ценных бумаг дополнительного выпуска БИРЖИ.

В течение IV квартала 2013г. произошли изменения в составе акционеров БИРЖИ, владеющих не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

Резервный и добавочный капитал

Капитал БИРЖИ включает в себя также суммы добавочного капитала. Добавочный капитал БИРЖИ на отчетную дату составил 12 000 тыс.руб.

Существенных изменений в добавочном капитале за отчетный год не выявлено.

Чистые активы

Чистые активы БИРЖИ на отчетную дату составили 147 737 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (155 091/ тыс. руб.) составило 7 354 тыс. рублей или 4,7%. Чистые активы БИРЖИ на отчетную дату превышают его уставный капитал на 44 687/тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистый убыток БИРЖИ за 2013 год составляет 7 388 тыс. руб. Чистый убыток на одну акцию за 2013 год составляет 10 753,61 руб./акц. (7 387 728,17 руб. / 687 акций)

По итогам работы за 2012 год БИРЖА не выплачивала дивиденды в 2013 году, так как по итогам 2012 года был также получен убыток в размере 12 036 тыс. руб.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2013 года БИРЖА не имеет долгосрочный и краткосрочных обязательств.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на конец отчетного периода составили 481 тыс. руб.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате БИРЖЕЙ отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в течение 2014 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 года.

У БИРЖИ отсутствуют обязательства из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц в форме залога или поручительства.

У БИРЖИ имеются обязательства из обеспечения, представленного третьим лицам по обязательствам БИРЖИ по заключенным им договорам аренды помещений:

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Задаток по договорам аренды помещений тыс. руб.	564	40	55

У БИРЖИ отсутствуют иные соглашения, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии БИРЖИ, ее ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря отсутствовала.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. БИРЖА не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Комиссионный сбор по ценным бумагам	25
Сбор за аккредитацию и комиссионный сбор на рынке срочных контрактов	428
Сбор за аккредитацию и биржевой сбор в секции товарного рынка	3 221
Информационные и прочие услуги	826
ИТОГО за 2013г.	4 500
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Комиссионный сбор по ценным бумагам	5
Сбор за аккредитацию и комиссионный сбор на рынке срочных контрактов	645
Информационные и прочие услуги	2 330
Итого за 2012 г.	2 980

Вся выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг была получена на территории Российской Федерации.

Результат от реализации услуг по основной деятельности за 2012г. - убыток 28 753 тыс. руб. (Ф.2 стр.2200)

Результат от реализации услуг по основной деятельности за 2013г. - убыток 17 196 тыс. руб. (Ф.2 стр.2200)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2013 г.	Доходы за 2012 г.
Поступления, связанные с продажей ценных бумаг		1 000
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		4 325
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств	10 349	8 894
Прочие	7	4 543
Итого прочие доходы	10 356	18 762

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		(1 537)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(800)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(223)	(86)
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства ²		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(5)	
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	(1 668)	(2 090)
Итого прочие расходы	(1 896)	(4 513)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(8 736)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(1 747)
Постоянные разницы отчетного периода:	(396)
Прочие налоги и сборы	(21)
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	(318)
Рекламные и представительские расходы	(57)
Временные разницы отчетного периода:	1 351

² Информация раскрывается в том случае, если она существенна для отчетности. Информация раскрывается в соответствии с существующими ПБУ, а также в соответствии с Письмом Минфина РФ ПЗ-7/2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, ФОРМИРОВАНИИ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ»

Продажа ОС с убытком	(82)
Убытки прошлых периодов	1 361
Оценочные обязательства	72
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(7 388)
Ставка налога на прибыль	
Налог на прибыль	

Размер собственных средств БИРЖИ, как организатора торговли, по состоянию на 31.12.2013 года составил 147 703 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

БИРЖА формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе БИРЖИ отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	16 995	1 351	0	18 346
Постоянные налоговые активы	X	0	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(396)	X	X

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

БИРЖА в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях не участвует.

БИРЖА не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Договоры о совместной деятельности БИРЖЕЙ не заключались, дочерние компании с привлечением инвестиций третьих лиц не создавались.

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

В отчетном году БИРЖА не получала субвенций или другой помощи от государства.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2013 году на годовом собрании акционеров было принято решение об увеличении уставного капитала БИРЖИ путем размещения 1 420 000 (одного миллиона четырехсот двадцати тысяч) дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 150 рублей на общую сумму 213 000 000 (двести тринадцать миллионов) рублей.

31 декабря 2013г. завершилось размещение ценных бумаг дополнительного выпуска БИРЖИ.

Доля размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска в процентах от общего количества ценных бумаг выпуска: 100%.

Доля нераспределенных ценных бумаг дополнительного выпуска в процентах от общего количества ценных бумаг

выпуска: 0%.

После регистрации ожидаемый размер уставного капитала составит 316 500 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информации связанной с планами о прекращении деятельности у БИРЖИ нет.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности БИРЖИ.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Управление рисками имеет основополагающее значение для деятельности БИРЖИ и является существенным элементом ее деятельности. Политика Биржи нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержена БИРЖА, а также на установление соответствующего контроля за рисками.

Осознавая наличие рисков, БИРЖА предпринимает все зависящие от нее усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

К основным рискам, которым подвержена БИРЖА, можно отнести следующие:

отраслевые риски;

инфраструктурные и операционные риски;

правовые риски;

политические и макроэкономические риски;

репутационные риски.

1. Механизм управления рисками

Руководство БИРЖИ контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности БИРЖИ.

Механизмы минимизации рисков – соответствие актуальным нормам российского профильного законодательства, взаимодействие с органами законодательной и исполнительной власти в рамках союзов, общественных организация и т.д., ведение системы мониторинга изменений правового поля, ведение публичной разъяснительная работа по вопросам профессиональной деятельности

Инфраструктурный и операционный риски

БИРЖА является высокотехнологичной организацией, её деятельность неразрывно связана с надежным, эффективным и безопасным функционированием торговой системы, надежностью работы каналов связи и программных продуктов. Негативное влияние на деятельность БИРЖИ могут оказать операционные риски БИРЖИ, определяемые как риски потенциальных потерь, возникших из-за нарушения внутренних порядков и процедур проведения операций сотрудниками БИРЖИ или иными лицами, недостаточности функциональных возможностей в работе информационных, технологических и других систем в результате внешнего воздействия или иных событий.

Отраслевой риск

Основной сферой деятельности БИРЖИ является организация торгов ценными бумагами и фьючерсными контрактами. Поэтому Биржа может испытывать риски из-за ухудшения конъюнктуры на рынке ценных бумаг, товарных рынках, отсутствия интереса участников и их клиентов к операциям на биржевом рынке.

Правовые риски

Свою деятельность БИРЖА ведет в полном соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Однако в ходе деятельности БИРЖИ возможно возникновение правовых рисков в результате изменения законодательной базы, в частности, в случае ввода ограничений, которые могут оказать влияние на регулирование профессиональной деятельности на финансовых рынках. Следствием таких изменений может быть снижение конкурентоспособности БИРЖИ, потеря источников доходов и иные неблагоприятные последствия.

Политический и микроэкономический риск

Свою основную деятельность БИРЖА ведет на территории Российской Федерации и в полном соответствии с действующим российским законодательством. В этой связи БИРЖИ подвержена рискам, связанным с изменением политической и экономической ситуации в стране, действиями регуляторов рынка. Перемены на политическом поле, равно как и изменение (реформирование) денежно-экономической политики государства может стать причиной снижения ВВП, высокой инфляции, роста дефицита бюджета и внешнего долга, резким скачкам курса рубля по отношению к основным мировым валютам, ограничения или расширения прав групп компаний и лиц по работе на фондовом рынке. Все эти факторы могут стать предпосылками для снижения благосостояния населения, росту безработицы, переориентированию потребительских предпочтений и стагнации интереса к биржевым продуктам и услугам.

Репутационный риск

Данная группа рисков в большой степени связана с публичной деятельностью БИРЖИ.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. БИРЖА внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

23. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность БИРЖИ как предприятия организации торговли на рынке ценных бумаг не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство БИРЖИ полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у БИРЖИ отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. В течение отчетного года БИРЖА не осуществляла расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью.

- Страхование

БИРЖА продолжает заниматься страхованием имущества. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

- Информация о затратах на энергетические ресурсы

БИРЖА понесла затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2013 году, в сумме 0,00 тыс. руб. (в 2012 году – 0,00 тыс. руб.).



(Сердюков Е.В.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	1 877	(365)	539	-	-	(645)	-	-	-	2 416	(1 010)
	5110	за 2012 г.	-	-	3 543	(1 665)	(139)	(504)	-	-	-	1 877	(365)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2013 г.	1 877	(365)	539	-	-	(645)	-	-	-	2 416	(1 010)
	5111	за 2012 г.	-	-	3 543	(1 665)	(139)	(504)	-	-	-	1 877	(365)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-		

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Графический интерфейс пользователя "FLEX"	5182	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Файловый шлюз репозитория"	5183	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	4 755	(1 584)	-	-	-	-	(624)	-	4 755	(2 208)
	5210	за 2012 г.	8 032	(4 233)	-	(3 277)	(3 267)	-	(618)	-	4 755	(1 584)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2013 г.	426	(426)	-	-	-	-	-	-	426	(426)
	5211	за 2012 г.	426	(426)	-	-	-	-	-	-	426	(426)
Транспортные средства	5202	за 2013 г.	4 330	(1 158)	-	-	-	-	(624)	-	4 330	(1 782)
	5212	за 2012 г.	7 606	(3 807)	-	(3 277)	(3 267)	-	(618)	-	4 330	(1 158)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	3 171	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	9 811
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	800	-	-	(800)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	128 000	-	762 000	(503 000)	-	-	-	387 000	-
	5315	за 2012 г.	127 000	-	420 500	(419 500)	-	-	-	128 000	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	128 000	-	762 000	(503 000)	-	-	-	387 000	-
	5316	за 2012 г.	127 000	-	420 500	(419 500)	-	-	-	128 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	128 000	-	762 000	(503 000)	-	-	-	387 000	-
	5310	за 2012 г.	127 800	-	420 500	(420 300)	-	-	-	128 000	-

332

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	41	-	249	(248)	-	-	X	42	-
	5420	за 2012 г.	88	-	178	(225)	-	-	X	41	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	41	-	249	(248)	-	-	-	42	-
	5421	за 2012 г.	88	-	178	(225)	-	-	-	41	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

38

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5502	за 2013 г.	-	-			-	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	1 889	(2)	25 159	-	(23 954)	-	-	3 094	(2)
	5530	за 2012 г.	2 376	(2)	85 959	-	(86 446)	-	-	1 889	(2)
в том числе:											
	5511	за 2013 г.	124	(2)	4 610	-	(4 411)	-	-	322	(2)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2012 г.	88	(2)	8 842	-	(8 806)	-	-	124	(2)
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	10	-	3 336	-	(3 213)	-	-	134	-
	5532	за 2012 г.	63	-	431	-	(484)	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2013 г.	1 755	-	17 213	-	(16 330)	-	-	2 638	-
	5533	за 2012 г.	2 225	-	76 686	-	(77 156)	-	-	1 755	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	1 889	(2)	25 159	-	(23 954)	-	X	3 094	(2)
	5520	за 2012 г.	2 376	(2)	85 959	-	(86 446)	-	X	1 889	(2)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.			На 31 декабря 2012 г.			На 31 декабря 2011 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		2	-	2	-	2	-	2	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2	-	2	-	2	-	2	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	2 180	284 685	-	(18 933)	(6)	-	-	267 926
	5580	за 2012 г.	261	88 464	-	(86 544)	-	-	-	2 180
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	649	16 519	-	(16 756)	-	-	-	412
	5581	за 2012 г.	218	8 970	-	(8 539)	-	-	-	649
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	32	651	-	(677)	(6)	-	-	-
	5583	за 2012 г.	41	2 295	-	(2 304)	-	-	-	32
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	1 500	267 514	-	(1 500)	-	-	-	267 514
	5586	за 2012 г.	2	77 199	-	(75 701)	-	-	-	1 500
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

40

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	248	644
Расходы на оплату труда	5620	5 503	17 360
Отчисления на социальные нужды	5630	1 541	2 856
Амортизация	5640	1 269	1 117
Прочие затраты	5650	13 135	9 756
Итого по элементам	5660	21 696	31 733
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 696	31 733

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	116	365	-	-	481
в том числе:						
Резерв расходов на оплату труда	5701	89	281	-	-	370
Резерв расходов на оплату труда (страховые взносы)	5702	27	85	-	-	112

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	55	40	564
Задаток по договору аренды	5811	55	40	564

452

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2013 г.	5910	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2013 г.	5911	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-

8/4

СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
47 (СОРОК СЕМЬ) ЛИСТОВ

Будущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
ЗАО «АКГ «РБС»

Слатейцкая Н.Ю.

