



ОАО «Абрау-Дюрсо»
117186, Москва, Севастопольский проспект, д.43 А, корп. 2
тел.: +7 (495) 933-33-33, факс: +7 (495) 933-33-34

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» зарегистрировано 16.07.2007 г. по адресу: 117186, г. Москва, Севастопольский пр-т, д. 43А, к. 2

В 2013 году Общество

- филиалов не имеет;
- землей не владеет;
- реализация подакцизной продукции не производилась;
- реализация ГСМ не производилась;
- водными объектами не пользуется;
- выбросов вредных веществ в окружающую среду не производит;
- заявленных льгот по налогам не было.

Сведения об учредителях:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» (99,999% Уставного капитала);
- Зарицкая Елена Александровна (0,001% Уставного капитала).

Уставной капитал составляет 73 500 тыс. рублей.

На 31.12.2013 разделен на 73 500 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения о зарегистрированных лицах в реестре акционеров на 31.12.2013 г.:

- ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) владеет 66 149 000 акциями (акционер);
- Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» владеет 3 675 000 акциями (акционер);
- Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» владеет 3 675 000 акциями (номинальный держатель);
- Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» владеет 1000 акциями (доверительный управляющий правами).

Конечной контролирующей стороной ОАО «Абрау-Дюрсо» на 31 декабря 2013 года и на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности является гражданин РФ Борис Титов, акции переданы в управление гражданину РФ Павлу Титову.

Сведения об органах управления:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

Состав Совета директоров:

1. Семенов Владимир Иванович
2. Титов Павел Борисович
3. Зарицкая Елена Александровна
4. Лозовский Игорь Владимирович
5. Жукова Ирина Васильевна

Сведения об органах контроля: ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии:

1. Мейснер Константин Викторович
2. Мошура Михаил Петрович
3. Кабисов Давид Роинович

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон за 2013г.:

- ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) – акционер (контролирующая сторона);
- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 100 % уставного капитала (контролируемая сторона);
- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 100 % уставного капитала (контролируемая сторона);
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала (контролируемая сторона);
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 99,999% уставного капитала (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо» (до 13.12.2013г. ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо») - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау-Строй» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 99% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «ЦВТ-Аква» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);

- ООО «Кубанская Винодельческая Артель» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- ООО «Абрау Де Люкс» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Территория Абрау-Дюрсо», владение 65% уставного капитала Общества (контролируемая сторона);
- Частное учреждение доп.образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества (контролируемая сторона).

Перечень связанных сторон, операций по которым не проводилось в 2013г.:

- ООО «Атриум»;
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы»;
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Международная школа виноделия Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Абрау-Строй»;
- Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»;
- ООО «ЦВТ-Аква»;
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель»;
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»;
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ»;
- ООО «Абрау Де Люкс»;
- Частное учреждение доп.образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо».

Перечень связанных сторон, включая дочерние компании, и характер отношений сторон за 2012г.:

- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД» (новое наименование с 2013г. ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД)) – акционер;
- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 100 % уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 100 % уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - 100% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 99,999% уставного капитала;
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества;
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества;
- ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества;

- Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества;
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества;
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества;
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «ТД «Абрау», владение 100% уставного капитала Общества;
- Частное учреждение доп.образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо», владение 100% уставного капитала Общества;
- ООО «Ал энд Кью» - Компания группы, является дочерней компанией ООО «Атриум», владение 100% уставного капитала Общества.

Перечень связанных сторон, операций по которым не проводилось в 2012г.:

- ООО «Атриум»;
- ООО «Территория Абрау-Дюрсо»;
- Частная компания с ограниченной ответственностью «СВЛ АГРО ЛИМИТЕД»;
- ООО «Абрау-Дюрсо коммунальные системы»;
- ООО «Виноградники «Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо»;
- Фонд возрождения традиций виноделия «Наследие Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Кубанская Винодельческая Артель»;
- ООО «Ателье вина Абрау-Дюрсо»;
- ЗАО «Вино ЭР ЭФ»;
- Частное учреждение доп.образования «Школа гастрономии Абрау-Дюрсо»;
- ООО «Ал энд Кью».

В 2012 году Решением годового общего собрания акционеров дивиденды по акциям за 2011 финансовый год не выплачивались.

В 2013 году производились расчеты по дивидендам, причитающимся к выплате акционерам за 2012г.:

ABRAU DURSO GROUP LIMITED (АБРАУ ДЮРСО ГРУП ЛИМИТЕД) в сумме 27 121 090 руб.;

Компания «СОЛВАЛЮБ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» в сумме 1 506 750 руб.;

Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель) в сумме 1 506 750 руб.;

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Медиа» (доверительный управляющий правами) в сумме 410 руб.

В 2012 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями
ЗАО «Абрау-Дюрсо», в сумме 102 000 тыс. руб. (в т.ч. НДС 15 559 тыс. руб.);
- расчеты с поставщиками
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», в сумме 683 тыс. руб. (в т.ч. НДС 104 тыс. руб.);
На 31.12.2012г сальдо (Кр) составляет 4 тыс.руб.
- расчеты по выданным займам
ООО «ТД «Абрау» погашен займ в сумме 4 500 тыс. руб.;

ЗАО «Абрау-Дюрсо» выдан займ в сумме 1 005 715 тыс. руб.;
На 31.12.2012г сальдо (Дб) составляет 1 005 715 тыс. руб.

- расчеты по полученным дивидендам от:
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 35 539 тыс. руб.;
 - ООО «ТД «Абрау» в сумме 12 050 тыс. руб.;
 - ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» в сумме 1 711 тыс. руб.
- Все дивиденды были выплачены денежными средствами до 31.12.2012г.

В 2013 году с дочерними компаниями производились:

- расчеты с покупателями
ЗАО «Абрау-Дюрсо», в сумме 102 144 тыс. руб. (в т.ч. НДС 15 577 тыс. руб.);
На 31.12.2013г сальдо (Дб) составляет 29 000 тыс. руб.
 - расчеты с поставщиками
ООО «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо», в сумме 385 тыс. руб. (в т.ч. НДС 59 тыс. руб.);
На 31.12.2013г сальдо (Кр) составляет 23 тыс.руб.
 - расчеты по выданным займам
ЗАО «Абрау-Дюрсо» частично погашен займ в сумме 56 302 тыс. руб.;
 - На 31.12.2013г сальдо (Дб) составляет 1 068 035 тыс. руб.,
 - расчеты по полученным дивидендам от:
ЗАО «Абрау-Дюрсо» в сумме 49 506 тыс. руб.;
 - ООО «ТД «Абрау» в сумме 295 тыс. руб.;
- Все дивиденды были выплачены денежными средствами до 31.12.2013г.

Кроме начисления заработной платы в компании ОАО «Абрау-Дюрсо», акционеры - физические лица и члены Совета Директоров не проводили операций с компанией.

Размер вознаграждения, уплаченного за исполнение обязанностей генерального директора, в 2012 году составил 6 356 тыс. руб., в 2013 году – 4 564 тыс. руб.

Размер вознаграждения, уплаченного управленческому персоналу, в 2012 году составил 8 824 тыс. руб., в 2013 году – 7 335 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2012 год составила 33 человек, за 2013 год - 24 человека.

Среднесписочная численность управленческого персонала за 2012 год составила 3 человека, за 2013 год - 3 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Порядок признания выручки: доходом от основного вида деятельности - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления – признается выручка от оказания услуг. Прочими внереализационными доходами признаны, в том числе, доходы от НМА, переданные в пользование, комиссия за предоставление займа, участие в уставных капиталах дочерних компаний.

Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. Определение срока полезного использования объекта основных

средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится на основании классификации ОС, определяемой Правительством Российской Федерации. Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия свидетельства, согласно законодательству РФ. Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Формирование информации об управленческих и коммерческих расходах ведется с использованием счета 26. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на себестоимость услуг в качестве условно-постоянных расходов.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2012г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	18 223 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	81 тыс.руб.
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	18 304 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	18 304 тыс.руб.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2013г.:

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	65 500 тыс.руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	отсутствуют
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	65 500 тыс.руб.
Денежные эквиваленты	отсутствуют
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	65 500 тыс.руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте, отраженных в отчетности, пересчитана в рубли по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Курсы валют на 31.12.2012 г.: евро = 40,2286; доллар США = 30,3727.

Курсы валют на 31.12.2013 г.: евро = 44,9699; доллар США = 32,7292.

Разница, возникающая при пересчете остатков денежных средств в иностранной валюте, отражена в отчете о движении денежных средств как величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курсовые разницы, возникшие при пересчете валюты, показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

В отчетном году поручительство по заемным обязательствам ЗАО «Абрау-Дюрсо» уменьшилось на 165 тыс. руб. Обязательства были полностью погашены ЗАО «Абрау-Дюрсо» денежными средствами после отчетной даты 21.01.2014г.

Поручительство является сделкой с заинтересованностью по следующим основаниям:

ОАО «Абрау-Дюрсо» владеет 100 % уставного капитала ЗАО «Абрау-Дюрсо»;

ОАО «Абрау-Дюрсо» является Управляющей компанией ЗАО «Абрау-Дюрсо».

Расходы на приобретение основных средств составили 7 086 тыс. руб., в том числе расходы на вычислительную и оргтехнику 411 тыс. руб.; на транспортные средства 6 675 тыс. руб. Стоимость объектов подлежит амортизации.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков, составили 4 095 тыс. руб., в том числе расходы на оплату отпусков основного подразделения 3 429 тыс. руб., на оплату отпусков администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 666 тыс. руб.

Расходы, связанные с образованием в бухгалтерском учете резерва на выплату премий по итогам 2013 года, составили 6 510 тыс. руб., в том числе расходы на выплату премий основного подразделения 5 696 тыс. руб., на выплату премий администрации (генеральный директор, бухгалтерия) 814 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы», в 2013г. возникла обязанность создания резерва на проведение аудита в размере 2 150 тыс. руб. При признании оценочного обязательства его величина относится на управленческие расходы. Ожидается, что остаток резерва на аудит на 31.12.13г. будет использован в первой половине 2014г.

Кредиторская задолженность по рублевым займам, предоставленным Обществу компанией «SNRG LOGISTIC & TRADE LIMITED», в 2013г. не погашалась. Сроки погашения рублевых займов: по договору займа № SNRG 12-0411/15 – 31.12.2014г., по договору займа № SNRG 12-0711/21 – 04.08.2014г.

Кредиторская задолженность по валютному займу, предоставленному Обществу компанией «SNRG LOGISTIC & TRADE LIMITED», в 2013г. не погашалась. Займ в сумме 412 000 тыс. руб. из долгосрочной задолженности переведен в краткосрочную в связи с тем, что срок погашения составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Срок погашения валютного займа по договору займа № SCY 12-0408/323 – 31.12.2014г.

Кредиторская задолженность по валютному кредиту, предоставленному Черноморским банком торговли и развития, погашена в 2013г. в сумме 56 141 тыс. руб. Срок погашения валютного кредита по кредитному договору б/н – 11.12.2018г. Сумма кредиторской задолженности по валютному кредиту на 31.12.12г. составляла 1 005 715 тыс. руб., в т.ч. в составе краткосрочных обязательств - 50 286 тыс. руб., в составе долгосрочных обязательств – 955 429 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по валютному кредиту на 31.12.13г. составляет 1 068 035 тыс. руб., в т.ч. в составе краткосрочных обязательств - 224 849 тыс. руб., в составе долгосрочных обязательств – 843 186 тыс. руб.

Финансовые вложения по валютному займу, предоставленному Обществом дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо», погашены в сумме 56 302 тыс. руб. Стоимость финансовых вложений по валютному займу - Договор займа №3 от 12.01.2012г., доп. соглашение №1 от 22.06.2012г., составляет на 31.12.2013г. 1 068 035 тыс. руб., в т.ч. в составе оборотных активов – срок погашения менее 12 мес. - 224 849 тыс. руб., в составе внеоборотных активов – срок погашения более 12 мес. – 843 186 тыс. руб.

В 2012г. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости:

– Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 182 000 акций на сумму 531 522 297,39 руб.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости:

- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 19 232 151 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 4 000 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - 10 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 9 999 900 руб.

В 2013г. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости и остались прежними:

- Закрытое акционерное общество «Абрау-Дюрсо» - 182 000 акций на сумму 531 522 297,39 руб.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывались по первоначальной стоимости и остались прежними:

- Общество с ограниченной ответственностью «Атриум» - 19 232 151 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Территория Абрау-Дюрсо» - 4 000 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр винного туризма Абрау-Дюрсо» - 10 000 руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Абрау» - 9 999 900 руб.

В 2012г. Обществом были заключены 5 договоров в отношении акций Общества (опционные соглашения) в количестве 125 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию. Каждое соглашение заключено в отношении 25 000 акций номинальной стоимостью 1 рубль за каждую акцию. Ни одно из опционных соглашений в 2012г. не реализовано.

В 2013г. ни одно из опционных соглашений не реализовано.

События, произошедшее после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность,:

1. Изменение плавающей процентной ставки по кредитному договору б/н от 19.11.2012г. предоставленному Черноморским банком торговли и развития (The Black Sea Trade and Development Bank), а именно: Уменьшение процентной ставки на 1% с 10.02.2014г.

2. Изменение плавающей процентной ставки по валютному займу - Договор займа №3 от 12.01.2012г., доп. соглашение №1 от 22.06.2012г., предоставленному Обществом дочерней компании ЗАО «Абрау-Дюрсо», а именно: Уменьшение процентной ставки на 1% с 10.02.2014г.

Сравнительные показатели финансово-хозяйственной деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	2012 год	2013 год
Выручка	102 000	102 000
в том числе НДС	(15 559)	(15 559)
Прочие доходы	311 947	431 661
В том числе:		
доходы от НМА, переданных во временное пользование	-	91 498
доходы от реализации НМА	-	97
доходы от реализации основных средств	2 900	2 508
проценты к получению	70 583	100 253

Наименование показателя	2012 год	2013 год
положительные курсовые разницы	172 433	187 301
комиссия за предоставление займа	16 597	202
доходы от участия в дочерних организациях	49 301	49 801
прочие	133	
Итого доходов	398 388	518 102
<u>Себестоимость услуг</u>	(55 680)	(50 495)
в т.ч. оплата труда	(46 929)	(42 122)
налоги с ФОТ	(8 751)	(8 443)
<u>Управленческие расходы</u>	(49 884)	(44 557)
В том числе:		
материальные расходы	(2 092)	(971)
начисленный износ	(1 418)	(2 644)
расходы на аренду офиса	(16 615)	(14 138)
расходы на оплату труда	(8 524)	(8 130)
налоги с ФОТ	(1 226)	(1 485)
командировочные расходы	(6 305)	(2 539)
содержание служебного транспорта	(2 923)	(2 798)
аудит и информационные услуги	(3 816)	(6 019)
расходы на рекламу	-	(1)
прочие хоз. расходы	(6 965)	(5 832)
<u>Прочие расходы</u>	(260 873)	(268 600)
В том числе:		
расходы, связанные с реализацией НМА	-	(97)
расходы, связанные с реализацией основных средств		(1 914)
начисленный износ НМА	(65)	-
комиссия предоставление кредита	(19 010)	(329)
расходы по оплате услуг банка	(197)	(145)
проценты к уплате	(64 469)	(77 869)
отрицательные курсовые разницы	(173 265)	(186 758)
налог на имущество	(105)	(39)
транспортный налог	(58)	(123)
убытки прошлых лет	-	-
прочие	(3704)	(1 326)
Итого расходов	(366 437)	(363 652)
Финансовый результат:		
Прибыль до налогообложения	31 951	154450
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение ОНА	3 676	807
Изменение ОНО	(632)	(22384)
Чистая прибыль	34 995	132 873

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год получена прибыль в размере 31 951 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 47 172 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 9 434 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 3 358 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль - 9 748 тыс. руб.

Сумма изменений отложенных налоговых активов составила 3 676 тыс. руб (9 тыс. руб. - сумма резерва на неиспользованные отпуска, 3 667 тыс. руб. - сумма отложенного налогового убытка). Сумма изменений отложенных налоговых обязательств составила 632 тыс. руб. (637 тыс.руб. не признан внереализационный доход в налоговом учете, 5 тыс. руб. признан внереализационный доход в налоговом учете).

Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2012г составила 172 844 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год получена прибыль в размере 154 450 тыс. руб. На сумму постоянной разницы 46 565 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02, начислен постоянный налоговый актив в сумме 9 313 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 31320 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов изменилась (увеличилась) на 807 тыс. руб. (увеличена на 1862 тыс. руб. - сумма ОНА по резервам, уменьшена 1 055 тыс. руб. - сумма отложенного налогового убытка). Сумма отложенных налоговых обязательств изменилась (увеличилась) на 22384 тыс. руб. (не признан внереализационный доход в налоговом учете).

Стоимость чистых активов акционерного общества на 31.12.2013г. составила 275 582 тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2013г., составляет 1,81 руб. Из расчета:

- Базовая прибыль за 2013г. - 132 873 тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2013г. - 73 500 000 шт.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2012г., составляет 0,48 руб. Из расчета:

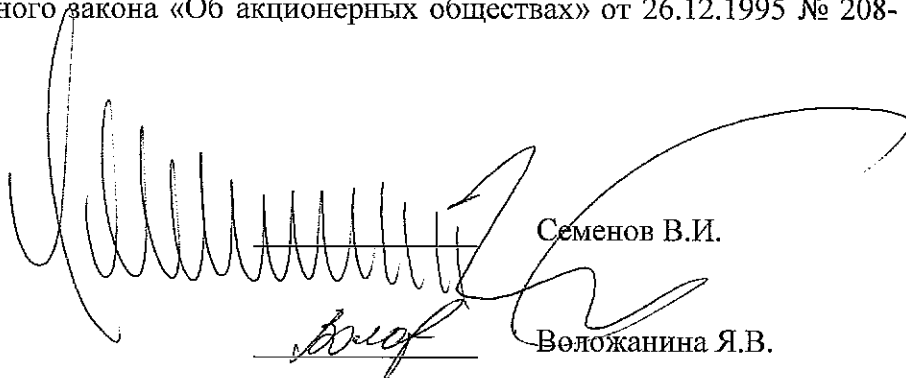
- Базовая прибыль за 2012г. - 34 995 тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных акций за 2012г. - 73 500 000 шт.

Факты, вызывающие эффект разводнения прибыли на акцию, отсутствуют, поэтому расчет величины разводненной прибыли на акцию не приводится.

Решение о распределении (или о нераспределении) чистой прибыли будет приниматься Общим собранием акционеров Общества в срок до 30.06.2014 г. после утверждения годового отчета. Решением Общего собрания акционеров Общества будут также определены размер дивидендов, приходящихся на одну акцию, форма и порядок выплаты дивидендов в соответствии с п. 3 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

10 марта 2014 г.

Генеральный директор



Семенов В.И.

Главный бухгалтер

Воложанина Я.В.