

ООО «ТД «Агроторг»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Оглавление

1. Общая информация об организации	2
2. Информация о дочерних обществах.....	2
3. Информация о внеоборотных активах	4
4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности	5
5. Информация о прочих оборотных активах.....	6
6. Раскрытие информации по расходам будущих периодов.....	7
7. Информация о полученных кредитах и займах	8
8. Информация о финансовых вложениях.....	9
9. Оценочные обязательства	9
10. Структура доходов и расходов	10
11. Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние	12
12. Основные элементы учетной политики.....	13
13. Информация об участии в совместной деятельности.	15
14. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом.	15
15. Информация о событиях после отчетной даты.....	15
16. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.	15
17. Информация по прекращаемой деятельности.	15
18. Информация по расчетам по налогу на прибыль.	15
19. Информация о забалансовых счетах.....	16
20. Информация о связанных сторонах	19
21. Информация о потенциально существенных рисках	20
22. Иная информация, обязательная для раскрытия.	21

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Агроторг».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТД «Агроторг».

Дата введения наименования: 12.11.2004.

Основание введения наименования: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006558526.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1047796863916.

Дата регистрации: 12.11.2004.

Юридический адрес компании: 119034, г. Москва, Гагаринский пер., д.3, телефон/факс 8(495) 287-86-97

Фактический адрес: 119002, г. Москва, Б.Николопесковский пер., д.13, стр.2, телефон/факс 8(495) 287-86-97

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7704537299

Уставный капитал на 31.12.15 г.: 35 805 100 000 (Тридцать пять миллиардов восемьсот пять миллионов сто тысяч) рублей 00 копеек.

Генеральный директор: Чеповой Иван Ахмедович

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.15 г. составила 83 человека.

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «ТД «Агроторг» в г.Краснодар (КПП 231045001), местонахождение: 350024, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. им.Короленко, д.2

2. Обособленное подразделение ООО «ТД «Агроторг» в г.Самара (КПП 631945001), местонахождение: 443029, Самарская обл., г.Самара, ул.Солнечная, д.48, оф.403

2. Информация о дочерних обществах

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества:

2.1.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг-Трейд»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Агроторг-Трейд»
ИНН/ОГРН	5190184105/1085190006164

Место нахождения	119034, г. Москва, Гагаринский пер., д.3
Размер доли участия Общества в уставном капитале дочернего общества.	100%
Описание основного вида деятельности дочернего общества	Оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией, посреднические торговые операции, разработка программного обеспечения, консультационные услуги

2.2.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Агроторг Тульский»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ТДА Тульский»
ИНН/ОГРН	7106506551/1087154028851
Место нахождения	300041, г. Тула, ул. Тургеневская, дом 5
Размер доли участия Общества в уставном капитале дочернего общества	100%
Описание основного вида деятельности дочернего общества	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2.3.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Краснодар-Агро»
Сокращенное фирменное наименование	ООО ТД «Краснодар-Агро»
ИНН/ОГРН	2310134858/1082310000189
Место нахождения	350038, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Короленко, д.2
Размер доли участия Общества в уставном капитале дочернего общества	100%
Описание основного вида деятельности дочернего общества	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2.4.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Региональное развитие» (прежнее наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Агроторг-Самарский»)
Сокращенное фирменное наименование	ООО «Региональное развитие»
ИНН/ОГРН	6316143750/1096316003387

Место нахождения	443011, г. Самара, улица Академика Платонова, д.10, ком. 17
Размер доли участия Общества в уставном капитале дочернего общества	100%
Описание основного вида деятельности дочернего общества	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2.5.

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «СтройКом»
ИНН/ОГРН	7704794218/1117746874013
Место нахождения	119034, г. Москва, Гагаринский пер., д.3
Размер доли участия Общества в уставном капитале дочерней организации	99,9296%
Описание основного вида деятельности подконтрольной организации	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

3. Информация о внеоборотных активах

Наличие и движение основных средств Общества за 2015 год:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за 2015 год		На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	687 313	(9 247)	280 131	13 817	953 627	(50 120)
в том числе:						
Офисное оборудование	3 610	(1 668)	415		4 025	(2 287)
Земельные участки	34 962		131 206		166 167	
Здания и сооружения	600 423	(4 465)	19 107		619 530	(34 695)
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 318	(3 113)	129 403	13 817	163 904	(13 138)

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению основных средств в 2015 году:

Наименование	тыс.руб.			
	Наличие на начало отчетного года	Затраты за период	Списано/принято к учету	Наличие на конец отчетного года
Всего	-	280 131	280 131	-
в т.ч.				
Приобретение основных средств	-	148 925	148 925	-
Приобретение земельных участков	-	131 206	13 206	-

Наличие и движение объектов нематериальных активов в 2015 году:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за 2014 год		На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	351				351	(117)
в том числе:						
Сайт Общества (исключительные права)	351				351	(117)

Модернизация, достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация, а также переоценка основных средств Обществом не производилась.

Информация о способах оценки а также о способе начисления амортизации основных средств и нематериальных активов указана в разделе «Основные элементы учетной политики».

4. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.15 г. составляет 8 652 866 тыс.руб., в том числе по видам:

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2014 г., тыс. руб.			По состоянию на 31.12.2015 г., тыс. руб.		
	Учетная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость с учетом созданного резерва	Учетная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость с учетом созданного резерва
Покупатели и заказчики	620 636	105 941	514 695	1 867 623	134 071	1 733 552
Векселя к получению	0	0	0	0	0	0
Задолженность дочерних и зависимых обществ	0	0	0	0	0	0
Задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	0	0	0	0	0	0
Авансы выданные	331 931	248 178	83 753	386 196	262 516	123 680
Прочая дебиторская задолженность	6 326 462	65 251	6 261 211	6 895 253	99 619	6 795 634
Итого	7 279 030	419 370	6 859 660	9 149 072	496 206	8 652 866

Общая сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.15 г. составляет 5 865 371 тыс.руб., в том числе по видам:

Вид кредиторской задолженности	Балансовая стоимость на 31.12.14 г., тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.15 г., тыс.руб.
--------------------------------	---	---

Поставщики и подрядчики	9 143	258 477
Векселя к уплате	0	0
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	0	0
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2 186	7 259
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	0	0
Авансы полученные	6 403	1 259
Прочая кредиторская задолженность	2 730 158	5 598 376
Итого	2 747 890	5 865 371

Более 95 % от общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности составляет задолженность Общества перед ОАО «Россельхозбанк» за переуступленные права требования по договорам переуступки прав (требований) срок погашения по которым наступает в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

По строке 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» показана долгосрочная кредиторская задолженность на сумму 23 888 618 тыс.руб., из которой более 99% составляет задолженность перед ОАО «Россельхозбанк» за переуступленные права требования:

Наименование кредитора	Номер и дата договора	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.15 г., руб.	Дата возникновения задолженности	Дата погашения задолженности по условиям договора
ОАО "Россельхозбанк"	120000/1011 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	824 425 715	24.02.2012	31.12.2017
ОАО "Россельхозбанк"	120000/3000-16 (уступки прав (требований) 30.03.12	3 574 034 765	30.03.2012	с 31.03.17 по 31.12.17 по графику
ОАО "Россельхозбанк"	120000/3001-16 (уступки прав (требований) 17.04.12	3 540 731 793	17.04.2012	31.12.2017
ОАО "Россельхозбанк"	130000/1002 (уступки прав требований) 28.06.2013г.	15 947 993 881	28.06.2013	с 31.03.17 по 31.12.17 по графику
ООО «Европлан Авто»	Договоры лизинга оборудования от 05.06.15	1 431 483	05.06.2015	до 10.01.2017 по графику
Итого		23 888 617 637		

5. Информация о прочих оборотных активах

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» в общей сумме 1 966 тыс.руб. показан НДС с полученных авансов – 192 тыс.руб., а также остаток расходов будущих периодов – 1 774 тыс.руб.

6. Раскрытие информации по расходам будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены:

Расходы будущих периодов (по объектам учета)	Сумма остатка по сч.97 на 31.12.15 г.
Право аренды земельного участка 13 958 кв.м., (г.Крымск), кадастровый № з/у: 23:15:0606006:69	56 709,58
Право аренды земельного участка 144 411 кв.м. (Краснодарский край, Дядьковская) кад.№23:12:0302000:2	990 484,89
Право аренды земельного участка 17 092 кв.м. (г.Калач-на-Дону) кад.№34:09:02 10 26:0035	263 831,07
Право аренды земельного участка 2 935 кв.м. (Краснодарский край, Дядьковская), кад.№23:12:0304000:25	1 149 957,58
Право аренды земельного участка 21035 кв.м. (Краснодарский край, Дядьковская) кад.№23:12:0307000:0060	180 343,32
Право аренды земельного участка 2238 кв.м. (г.Троицк) кад.№74:35:30 00 005:0004	150 116,40
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. (г.Троицк) кад.№74:35:30 00 002:0003	396 140,76
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. (г.Троицк) кад.№74:35:30 00 005:0005	189 035,52
Право аренды земельного участка 2826 кв.м. (г.Троицк) кад.№74:35:30 00 005:0006	189 035,52
Право аренды земельного участка 315 297 кв.м., (г.Крымск) кадастровый № з/у: 23:45:0101211:46.	50 053 229,95
Право аренды земельного участка 326 кв.м. (г.Троицк) кад.№74:35:30 00 004:0001	19 459,56
Право аренды земельного участка 502 кв.м. (г.Крымск) кадастровый № з/у: 23:45:0101211:42	111 743,96
Право аренды земельного участка 82 794 кв.м. (МО, Дмитровский р-н), кадастровый №50:04:0050707:11	140 961 456,48
Право аренды земельного участка произв.назн. 1 281 кв.м. кад.№ 07:09:01 02 036:0011(г.Нальчик)	611 155,73
Право аренды земельного участка произв.назн. 6470 кв.м. (г.Нальчик) кад.№07:09:0102036:0011	461 285,10
Право аренды на земельные участки с кад.№ 07:09:0102036:0011, площадь 8 608 кв.м. (г.Нальчик)	3 170 644,14
ИТОГО остаток сч.97 (долгосрочные активы)	198 954 629,56
Доступ к сервису "Поисковая система "КАРТОТЕКА"	2 572,12
Изготовление квалифицированного (базового) сертификата ЭП на 1 год	1 800,63
Изготовление ключа и сопровождение сертификата эл.подписи на 12 месяцев	6 678,00
Клиентская лицензия на 20 р.м. 1С:Предпр.8.2 (база 1С Бухгалтерия)	120 753,05
Клиентская лицензия на 50 р.м. 1С:Предпр.8 (база по залогам)	742 273,96
Коробочная Windows	9 592,38
КСС "Система кадры" , 12 месяцев	38 213,39
Лицензия "КриптоПро"	997,46
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 3.9	3 000,01

Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 3.9 на одном рабочем месте	725,81
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версия 3.6 на одном раб.месте (годовая)	113,10
Неисключит.права на использование ПО "Система учета заложности"	676 728,00
Неисключительны права (лицензия системы электронных торгов)	31 854,83
Неисключительные права использования "СБиС++"	3 343,15
Право пользования ABBYY FineReader 11	38 010,72
Права на использование Microsoft Windows	11 516,06
Право на использование АРМ "Банк-Нотариант"	5 241,95
Право пользования на Office Home and Business	24 136,01
Предоставление доступа к поисковой системе	10 695,19
Программа для ЭВМ Windows professional Pack	10 790,15
Страхование (лизинг Lada. 212140 Lada 4 x 4)	6 107,97
Страхование (лизинг ЗИЛ-СААЗ-454510)	7 572,65
Страхование (лизинг Погрузчик-фронтальный Амкодор-342В)	1 455,40
Электронный Журнал "Арбитражная практика" со встроенной правовой базой	6 322,25
Электронный журнал "МСФО на практике"	13 022,60
Электронный идентификатор	290,36
Электронный идентификатор Rutoken	130,40
Электронный идентификатор Rutoken	130,40
ИТОГО остаток сч.97 (краткосрочные активы)	1 774 068,00
ВСЕГО	200 728 697,56

Остаток по сч. 97 в сумме 198 955 тыс. руб. показан по строке 1190 бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов, остаток сч.97 в сумме 1 774 тыс.руб. показан по строке 1260 бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов.

7. Информация о полученных кредитах и займах

По строке 1510 бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств показаны следующие обязательства по полученным кредитам в сумме 1 355 151 тыс.руб.:

Займодаделец - кредитор	Договор (№, дата)	Годовая процентная ставка	Дата получения	Дата погашения	Остаток на 31.12.15, руб.
Счет 66.01 Полученные кредиты					
ОАО "Россель- хозбанк"	110000/1000 от 01.03.2011	0,751 от ставки рефинансирования ЦБ РФ	04.03.2011	по графику в срок до 01.09.16	882 560 060
Счет 66.02 Проценты к уплате по полученным кредитам					
ОАО "Россель- хозбанк"	110000/1000 от 01.03.2011	0,751 от ставки рефинансирования ЦБ РФ	04.03.2011	01.09.2016	472 590 833
Итого					1 355 150 893

Проценты по полученным кредитам и займам, начисленные за 2015 год, относятся к текущим затратам Общества.

Средневзвешенная ставка по кредитам и займам Обществом не применяется.

8. Информация о финансовых вложениях

Структура финансовых вложений Общества:

Вид финансового вложения	Балансовая стоимость на 31.12.14 г., тыс.руб.			Балансовая стоимость на 31.12.15 г., тыс.руб.		
	Первоначальная стоимость	Резерв	Итого	Первоначальная стоимость	Резерв	Итого
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 ф.№1)	5 235 216	-	5 235 216	1 221 247		1 221 247
Инвестиции в дочерние общества	989 182	-	989 182	165 041		165 041
Инвестиции в другие организации	3 365	-	3 365	3 365		3 365
Долгосрочные займы	-	-	-	-	-	-
Банковские векселя	785 190	-	785 190	785 190	-	785 190
Прочие долгосрочные финансовые вложения (переуступленные права требования со сроком погашения более 1 года)	3 457 479	-	3 457 479	735 652	-	267 651
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 ф.№1)	49 297 288	-	49 297 288	45 022 345	79 844	44 942 501
Краткосрочные займы	381 056	-	381 056	400 493	79 844	320 649
Депозиты	800 000	-	800 000	832 000	-	832 000
Прочие краткосрочные финансовые вложения (переуступленные права требования со сроком погашения менее 1 года)	48 116 232	-	48 116 232	43 789 852	-	43 789 852

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

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

9. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» в сумме 9 564 тыс. руб. показана сумма резерва на оплату отпусков, созданного Обществом по состоянию на 31.12.15 г. Иных движений оценочных обязательств в 2015 году не было.

10. Структура доходов и расходов

Основной вид деятельности Общества в 2015 году: оптовая торговля; производство мяса птицы на давальческой основе; реализация имущества, полученного от должников в ходе конкурсного производства в счет погашения обязательств перед Обществом; финансовые и прочие услуги; сдача имущества в аренду. Финансовые услуги представляют собой осуществленные Обществом операции по переуступке ранее приобретенных прав требований к должникам по кредитным договорам.

Выручка по основному виду деятельности за 2015 год составила – 3 684 616 тыс. руб. (без НДС).

Структура выручки Общества за 2015 год:

Вид доходов от основной деятельности	Сумма (без НДС), руб.	Доля в общем объеме
Реализация имущества, полученного от должников	1 562 880 635	42,4%
Финансовые услуги (Выручка от реализации прав требования по договорам вторичной цессии)	904 058 711	24,5%
Реализация готовой продукции	676 066 480	18,4%
Оптовая торговля	480 393 987	13,0%
Сдача имущества в аренду	50 695 356	1,4%
Консалтинговые услуги	8 694 916	0,2%
Прочие услуги	1 826 052	0,1%
ИТОГО	3 684 616 136	100%

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах Общества за 2015 год в составе себестоимости продаж отражены следующие расходы по обычным видам деятельности:

Вид расходов от основной деятельности	Сумма (без НДС), руб.	Доля в общем объеме
Балансовая стоимость переуступленных прав требования по договорам вторичной цессии	5 338 369 445	65,83%
Стоимость реализованных покупных товаров и имущества должников	2 015 576 829	24,85%
Стоимость реализованной продукции	753 846 596	9,3%
Прямые затраты по аренде	1 650 677	0,02%
ИТОГО	8 109 443 547	100%

Коммерческие расходы за 2015 г. составили 5 064 тыс. руб., связаны с операциями по оптовой торговле сельскохозяйственной продукцией.

Управленческие расходы за 2015 г. составили 469 058 тыс. руб. Структура управленческих расходов за 2015 год:

Вид расходов	Сумма (без НДС), руб.	Доля в общем объеме
Амортизация	40 990 109	8,7%
Арендная плата	40 412 432	8,6%
Расходы на оплату труда (включая страховые отчисления и резерв на оплату отпусков)	193 045 015	41,2%
Расходы на проведение оценки, инвентаризацию залогов, судебную экспертизу и проч.	73 850 308	15,7%
Командировочные расходы	12 050 066	2,6%
Расходы на охрану имущества	41 285 939	8,8%
Прочие расходы	67 423 733	14,4%
Итого	469 057 602	100%

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах Общества за 2015 год в составе прочих доходов отражены:

Вид доходов	Сумма (без НДС), руб.	Доля в общем объеме
Доходы от продажи акций	815 791 898	89,1%
Штрафные санкции к получению (в т.ч. по решению суда)	74 112 141	8,1%
Прочие доходы	25 182 263	2,8%
Итого	915 086 302	100,0%

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах Общества за 2015 год в составе прочих расходов отражены:

Вид расходов	Сумма (без НДС), руб.	Доля в общем объеме
Списание безнадежных к получению долгов	2 089 264 469	62,5%
Расходы по продаже акций	824 141 888	24,6%
Списание ранее начисленных процентов по кредитным договорам в связи с уступкой прав требований	227 616 874	6,8%
Создание резерва по сомнительным долгам	76 836 649	2,3%
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	79 844 462	2,4%
Имущественные налоги	16 886 806	0,5%
Прочие расходы	29 432 513	0,9%
Итого	3 344 023 661	100,0%

Убыток Общества за 2015 год (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) составил 5 223 675 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.15 г. непокрытый убыток Общества (строка 1370 бухгалтерского баланса) составляет 7 380 391 тыс. руб.

Основными причинами получения Обществом вышеуказанного убытка являются:

- окончание судебных процедур по взысканию задолженности в отношении должников, залогодателей и поручителей по ряду проектов, получению актов государственных органов о невозможности принудительного взыскания и, как следствие, значительные убытки, связанные со списанием задолженности, признанной безнадежной к получению.
- наступление в течение 2015 года процедур банкротства по ряду крупных должников, повлекшим прекращение начисления процентных доходов по кредитным договорам, права требования по которым принадлежат Обществу.

Имеющийся у Общества портфель финансовых вложений по переуступленным правам требования, по которым Общество продолжает получать процентный доход; полученное в 2014 - 2015 годах от должников имущество (в том числе значительные производственные активы, земля и недвижимость), которое предполагается к продаже в 2016 и последующих годах сторонним инвесторам; а также отсутствие внешнего кредитования и незначительная доля задолженности перед сторонними кредиторами, позволяют оценить финансовое положение Общества как устойчивое.

Наряду с урегулированием задолженности по переуступленным правам требований по кредитным договорам, в 2015 году Общество существенно увеличило объем операций по оптовой торговле зерновыми, сельскохозяйственной продукцией, а также мясным сырьем и рыбными консервами, которые позволили Обществу получить доход на уровне не ниже рынка. В 2016 году Общество намерено увеличить объем оптовой торговли сельскохозяйственной продукцией, в частности, на зерновом и сахарном рынках, а также реализовать ряд проектов, связанных с растениеводством, что позволяет прогнозировать получение положительного финансового результата от данных операций в 2016 и последующих годах.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2015 г. составляют положительную величину:

	На 31.12.2015 г.
Величина чистых активов Общества	28 424 784 тыс. руб.

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

11. Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние

Нижеприведенные значения коэффициентов, характеризующие финансовое состояние Общества, рассчитаны по данным бухгалтерской отчетности за 2015 год:

Наименование коэффициента	Рекомендуемое значение	Значение показателей на 31.12.15	Комментарий
Коэффициент текущей ликвидности	Больше 2	7,7	Значение коэффициента свидетельствует о высокой платежеспособности, но с замедленной оборачиваемостью средств Общества
Коэффициент быстрой ликвидности	0.7-1.0	7,5	Значение коэффициента указывает на высокую способность Общества погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Кроме того равенство коэффициентов текущей и быстрой ликвидности свидетельствует о том, что оборотные средства Общества состоят из высоко- и среднеликвидных текущих активов
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.2-0.25	6,29	Значение показателя подтверждает высокую платежеспособность Общества и указывает на значительную долю денежных средств на счетах
Оборачиваемость чистых активов	-	0,06	Низкое значение показателя обусловлено отраслевой и производственной спецификой Общества
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0.1	0,44	Значение показателя указывает на наличие у Общества достаточного объема собственных оборотных средств (собственного оборотного капитала), что является одним из главных условий его финансовой устойчивости
Коэффициент автономии	0.5	0,5	Значение показателя свидетельствует о хорошей финансовой устойчивости - способности Общества покрыть свои обязательства за счет собственных средств
Коэффициент маневренности	-	0,86	Значение показателя указывает, что 86% собственного капитала используется для финансирования текущей деятельности, т.е. вложены в оборотные средства (в наиболее маневренную часть активов)

12. Основные элементы учетной политики.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности;
2. К основным средствам относятся активы сроком службы более 12 мес. и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, за исключением основных средств,

- предполагаемое использование которых – сдача в аренду, которые учитываются в составе основных средств независимо от размера первоначальной стоимости.
3. Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный;
 4. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются исходя из принадлежности к амортизационной группе согласно «Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденному приказом МФ №1 от 01.01.2002 года;
 5. Переоценка основных средств не производится;
 6. Учет материальных ценностей ведется по фактическим расходам на приобретение без применения счетов 15 «Заготовление материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости приобретаемых ценностей»;
 7. Списание и иное выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, рассчитанной в пределах календарного месяца;
 8. Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления;
 9. Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, за исключением признания дохода в сумме реализованного дисконта при частичном выбытии финансовых вложений (приобретенных прав требований), вследствие получения частичной оплаты от должника.
 10. Обществом создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников отдельно по каждому работнику по данным среднедневного заработка работника и количества дней неиспользованного отпуска с учетом отчислений на страховые взносы.
 11. Обществом создается резерв по сомнительным долгам исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.
 12. Обществом не создаются резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; на ремонт основных средств.
 13. Обществом установлен следующий критерий существенности: показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет 5 (Пять) процентов и более. Принятый показатель существенности используется при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении хозяйственных операций.
 14. В составе прочих доходов признаются проценты, начисляемые на сумму требований кредитора в соответствии с законодательством о несостоятельности (банкротстве), по дате их фактического поступления на расчетный счет или в кассу Общества;
 15. Доходы и расходы от реализации объектов недвижимости, земельных участков, а также прав аренды земельных участков признаются на дату передачи данных объектов и прав покупателю по акту приема-передачи или иному документу, свидетельствующему о передаче данных объектов покупателю.
 16. Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется;
 17. При реализации и ином выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется по средней первоначальной стоимости;

18. Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения;
19. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

13. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2015 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

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

Имущества, полученного в 2015 году в доверительное управление, Общество не имеет. Операций в рамках договоров доверительного управления имуществом, в 2015 году Общество не осуществляло.

15. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты в период между отчетной датой 31.12.15 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 г., относящиеся к деятельности Общества в 2015 году, отсутствуют.

16. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2015 отсутствуют.

17. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать в 2016 году деятельность ни по одному из основных направлений.

18. Информация по расчетам по налогу на прибыль.

По строке 1180 бухгалтерского баланса в сумме 1 587 709 тыс.руб. показан отложенный налоговый актив (ОНА), образованный в 2014 – 2015 годах с суммы убытка в налоговом учете, перенесенного на будущие налоговые периоды.

По строке 1420 бухгалтерского баланса в сумме 1 402 тыс.руб. показано отложенное налоговое обязательство (ОНО), образованное в 2015 году от временной разницы по операциям лизинга оборудования.

Постоянные налоговые обязательства (ПНО) Общества в 2015 году составили 63 171 тыс. руб., образованы главным образом, от постоянных разниц по расходам на увеличение резерва по сомнительным долгам, а также резерва на оплату отпусков, не создаваемых в налоговом учете.

Постоянные налоговые активы (ПНА) Общества в 2015 году составили 2 438 тыс. руб., образованы от постоянных разниц по расходам на оплату отпусков сотрудников, относимых в бухгалтерском учете за счет резерва на оплату отпусков.

Сальдо ПНО и ПНА в сумме 60 733 тыс. руб. отражено по строке 2421 отчета о прибылях и убытках.

19. Информация о забалансовых счетах

Счет 001 Наличие и движение арендованных основных средств

Счет	Сальдо на 31.12.14 г.	Обороты за 2015 год		Сальдо на 31.12.15 г.
		Поступление	Выбытие	
Основные средства				
Сервер x3550M3 XDPQC-E5606-2.13(800/8M)/1*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	131 690,14			131 690,14
Сервер x3550M3 XDPQC-E5606-2.13(800/8M)/1*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	197 769,63			197 769,63
Сервер x3550M3 XDPQC-E5620-2.40(1066/12M)/2*4G/0 SATA/SAS HS 2.5"M5015 w/battery/M	113 028,96			113 028,96
Устройство безопасности ASA 5510 Appliance with SW, 5FE,DES	60 856,32			60 856,32
Земельный участок в аренде (2238 кв.м)	162 000,00			162 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	204 000,00			204 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	204 000,00			204 000,00
Земельный участок в аренде (2826 кв.м)	427 500,00			427 500,00
Земельный участок в аренде (326 кв.м)	21 000,00			21 000,00
Земельный участок в аренде (17 092 кв.м)	388 803,81			388 803,81
Офисное здание, арендуемое по фактическому адресу нахождения Общества	58 633 083,39			58 633 083,39
Итого	60 543 732,25			60 543 732,25

Счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Счет	Сальдо на 31.12.14 г.	Обороты за 2015 год		Сальдо на 31.12.15 г.
		Поступление	Выбытие	
Контрагенты				
Агрокомплекс "Черноярво"		53 873 581,77		53 873 581,77
Алко-Пиво (ЗАО)	250 883 831,57			250 883 831,57
Альянс ООО (Краснодар)		291 637 398,51		291 637 398,51
Арагосса		74 737 021,69		74 737 021,69
Вокс-Видео-Самара		118 963 527,43		118 963 527,43
Дирекция жилого комплекса "Первомайская роща" (ООО)		199 540 724,63		199 540 724,63

Европейская клиника		116 964 404,18	116 964 404,18
Завод минеральных вод на КМВ		98 848 639,92	98 848 639,92
ЗерноИнвест	49 374 865,88		49 374 865,88
Идеал	46 963 541,11		46 963 541,11
Инвестиционные решения (ООО)		173 993 692,33	173 993 692,33
Индустрия-Сервис плюс ЗАО		81 620 144,01	81 620 144,01
ИП глава КФХ Доманина Светлана Васильевна	520 539,58		520 539,58
КараванТранс ООО		219 592 276,95	219 592 276,95
Кубань-продукт		18 138 176,75	18 138 176,75
КХ "МИРАЖ"	4 285 024,50		4 285 024,50
Маслосырорельный завод Иса克林ский, ОАО		7 533 907,48	7 533 907,48
Меганом	41 303 046,73		41 303 046,73
Меганом-Экспорт	36 289 352,29		36 289 352,29
Меркурий	291 892 788,47		291 892 788,47
МП "Промцентр" (ООО)	192 709 793,81		192 709 793,81
Нива ООО	34 839 667,98		34 839 667,98
Новопечерское ОАО		21 353 622,95	21 353 622,95
Паритет ООО (Ставрополь)		189 901 598,67	189 901 598,67
Патриот, СКПК		13 202 038,66	13 202 038,66
Победа, ООО	74 306 451,17		74 306 451,17
Сельскохозяйственное предприятие "Измайловское"	164 825,21		164 825,21
Сельхоз Ресурс	15 363 458,73		15 363 458,73
СКПК "Октябрьский"	2 395 100,81		2 395 100,81
СКПК "Ольховский"		3 142 435,44	3 142 435,44
СПК им. Мичурина	26 293 636,40		26 293 636,40
СПК "Гарант"	868 554,92		868 554,92
СПК ЛИТ	65 388 793,75		65 388 793,75
СХП "Заречное"	86 054 733,50		86 054 733,50
Томское молоко	42 914 220,09		42 914 220,09
Торговая компания ЛБ ИКАЛТО		62 313 361,94	62 313 361,94
ТрансБалтКарго	149 078 341,02		149 078 341,02
Центр проектного управления и инжиниринга	44 488 436,01		44 488 436,01
Чишминский свиноплекс ЗАО		353 256 831,90	353 256 831,90
Шумерлинский мясокомбинат	21 819 492,06		21 819 492,06
ЮЖНЫЙ ОПТОВИК	280 187 408,12		280 187 408,12
Ясногорский молочный завод	149 867 700,47		149 867 700,47
Итого	1 908 253 604,18	2 098 613 385,21	4 006 866 989,39

Счет 008 Обеспечения обязательств и платежей полученные

На счете 008 в общей сумме 42 146 598 тыс. руб. отражены полученные банковские гарантии ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 983 241 тыс.руб., а также имущество, полученное в залог в обеспечение в сумме 41 163 357:

- по кредитным договорам, права требования по которым приобретены ООО «ТД «Агроторг», на общую сумму 41 105 946 тыс. руб.
- по соглашению о новации долга по договору займа на сумму 22 033 тыс. руб.
- по договору поставки на сумму 35 378 тыс. руб.

Данное залоговое имущество подразделяется на следующие виды:

- объекты недвижимости – 25 355 297 тыс. руб.
- товары в обороте – 2 596 140 тыс. руб.
- транспортные средства – 1 160 318 тыс. руб.
- оборудование – 6 456 133 тыс. руб.
- будущий урожай – 64 647 тыс. руб.
- прочее – 5 530 822 тыс. руб.

Помимо залогового имущества в качестве обеспечения под переуступленные ОАО «Россельхозбанк» права требования Обществом получены поручительства различных физических и юридических лиц за должников по кредитным договорам.

Счет 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Счет	Сальдо на 31.12.14 г.	Обороты за 2015 год		Сальдо на 31.12.15 г.
Контрагенты		Поступление	Выбытие	
Договоры				
009	30 001 627 744,89		1 617 744,89	30 000 010 000,00
РОССЕЛЬХОЗБАНК ОАО	30 000 010 000,00			30 000 010 000,00
Дог.залога имущ.прав №110000/1000-25 от 01.03.11 г	10 000,00			10 000,00
Соглашение №1 от 01.11.2008 (поручител-во 20 млрд)	20 000 000 000,00			20 000 000 000,00
Соглашение №2 от 08.12.2008 (поручител-во 10 млрд)	10 000 000 000,00			10 000 000 000,00
ЭБОР ЛИЗИНГ СЕРВИСИЗ ООО	1 617 744,89		1 617 744,89	0,00
АТ/1 (аренда) от 02.02.2010	1 617 744,89		1 617 744,89	0,00
Итого	30 001 627 744,89		1 617 744,89	30 000 010 000,00

Счет 011 Основные средства, сданные в аренду

Счет	Сальдо на 31.12.14 г.	Обороты за 2015 год		Сальдо на 31.12.15 г.
Контрагенты (Арендаторы)		Поступление	Выбытие	
Агроторг Товарково ООО (производственное оборудование, комбайны, транспортные средства)		129 403 240,88		129 403 240,88
Агроторг Троицк ООО (производственное оборудование, объекты недвижимости)	4 700 286,49			4 700 286,49
Аургазинский свиноплекс ЗАО (производственное оборудование, объекты недвижимости)	88 857 986,28			88 857 986,28
Катуар-Инвест ООО (офисное помещение – часть объекта недвижимости)		434 959,47		434 959,47
Сберегательный банк Российской Федерации ОАО (объект недвижимости)	14 524 000,00			14 524 000,00
ТРАНСЛОГИСТИКГРУПП ООО (объекты недвижимости)	68 428 611,19			68 428 611,19
Итого	176 510 883,96	129 838 200,35		306 349 084,31

20. Информация о связанных сторонах

Выплаты управленческому персоналу за 2015 год составили 13 641 тыс. руб. Начисленное вознаграждение носило краткосрочный характер (было полностью выплачено в 2015 году) и включало заработную плату, отпускные, компенсацию за неиспользованный отпуск и выходное пособие. Иные виды вознаграждений управленческому персоналу не выплачивались.

Сделки, осуществленные Обществом с дочерними обществами и иными связанными сторонами в 2015 году:

Наименование связанной стороны / № и дата договора	Обороты за 2015 год		Характер операций
	Оборот Д-т	Оборот К-т	
Агроторг-Трейд ООО	1 960 000,00	1 920 000,00	
123/2012 от 01.10.2012 (дог.аренды оборудования)	1 840 000,00	1 920 000,00	Аренда оборудования
179/2012 от 01.12.2012 (аутсорсинг)	120 000,00		Аутсорсинг
Региональное развитие ООО (ТД АГРОТОРГ - САМАРСКИЙ ООО)	180 000,00	180 000,00	
Без договора	180 000,00	180 000,00	Безвозмездная передача денежных средств
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	3 152 867 218,08	2 038 709 286,11	
110000/1000 от 01.03.2011	170 563 413,31	63 778 581,34	Кредит+%
110000/1036 (уступки прав (требований) 30.12.11	4 150 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
110000/1037 (уступки прав (требований) 30.12.11	8 950 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
110000/1038 (уступки прав (требований) 30.12.11	6 500 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
110000/1039 (уступки прав (требований) 30.12.11	7 250 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1003 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	8 550 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1004 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	550 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1005 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	350 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1006 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	9 950 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1007 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	5 550 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1008 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	3 000 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1009 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	3 250 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/1010 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	6 850 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников

120000/1011 (уступки прав (требований) 24.02.2012г	28 150 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/3000-16 (уступки прав (требований) 30.03.12	126 800 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
120000/3001-16 (уступки прав (требований) 17.04.12	162 800 000,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
130000/1002 (уступки прав требований) 28.06.2013г.	624 069 100,00		Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
156200/0001-16 (уступка прав треб.) от 06.02.2015	350 800 000,00	350 800 000,00	Оплата за уступку прав (требований) по кредитным договорам должников
43-2-2-01/1-2015 от 26.02.15 (дог.куп.-прод.акций)	815 791 898,37	815 791 898,37	Продажа акций
86/2013 от 15.11.2013 (вознаграждение за хранение)	1 400 000,00	1 100 000,00	Услуги хранения
без договора	806 978 026,40	806 978 026,40	Вклад в УК
РСХБ-18/594-2013 (услуги по начислению з.пл.)	260 780,00	260 780,00	Услуги аутсорсинга
Соглашение №1 от 01.11.2008 (поручител-во 20 млрд)	236 000,00		Вознаграждение за выдачу гарантии
Соглашение №2 от 08.12.2008 (поручител-во 10 млрд)	118 000,00		Вознаграждение за выдачу гарантии
ТД АГРОТОРГ - ТУЛЬСКИЙ ООО	1 062 000,00	1 062 000,00	
1-У от 18.03.10 (аутсорсинг)	1 062 000,00	1 062 000,00	Услуги аутсорсинга

21. Информация о потенциально существенных рисках

Учитывая специфику финансово-хозяйственной деятельности Общества, а именно, существенный объем операций по взысканию долгов по переуступленным кредитным договорам, а также финансовых услуг по вторичной переуступке прав требований, можно заключить, что деятельность Общества связана с нижеперечисленными потенциально существенным рисками, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества:

1. Отраслевые риски: поскольку сельское хозяйство является одной из самых высоко рискованных отраслей с точки зрения инвестирования, Общество несет данный отраслевой риск. Общество является дочерней компанией ОАО «Россельхозбанк», созданного в целях развития национальной кредитно-финансовой системы агропромышленного сектора и сельских территорий Российской Федерации, вследствие чего основная деятельность большинства должников, права требования к которым переуступлены Обществу, связана с сельским хозяйством.

2. Территориальные риски: региональная отдаленность большинства должников и поручителей от основного подразделения Общества, а также география расположения залогового имущества усложняют контроль над финансовым состоянием заемщиков, мониторинг состояния залогового имущества.

3. Риски ликвидности: узкий круг потенциальных инвесторов, готовых выкупить права требования к должникам либо вероятность осуществить выкуп по ряду должников с дисконтом; трудности реализации залогового имущества на публичных торгах вследствие его аграрной специфики.

4. Юридические риски: длительность юридических процедур связанных с участием в судебных процессах, участие в ряде случаев в процедуре банкротства

должников и поручителей определяют вероятность отсрочки получения взысканий по переуступленным правам требования на длительный период времени.

22. Иная информация, обязательная для раскрытия.

1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2015 г. отсутствовали.
2. Договоры, предусматривающие исполнение неденежными средствами, в 2015 году Обществом не заключались, за исключением договора уступки прав (требований) № 199/2015 от 27.11.2015 г., согласно условиям которого в оплату за передаваемые права требования Общество получило земельные участки на сумму 41 040 тыс. руб.
3. Руководство Общества не принимало решение о раскрытии информации по операционным сегментам в бухгалтерской отчетности.
4. Государственная помощь Обществу не оказывалась.
5. Затраты Общества на использованные в течение 2015 года энергетические ресурсы составили 14 069 тыс. руб.
6. В течение 2015 года Общество не осуществляло научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.
7. Деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте и подлежащими оплате в иностранной валюте, в 2015 году Обществом не велась. Курсовые разницы по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости услуг, подлежащих оплате в валюте, потребленных Обществом в 2015 году, отсутствуют.
8. Общество не осуществляло в 2015 году инноваций и не модернизировало основные средства и иные активы.
9. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в которых Общество выступает подрядчиком, в 2015 году не осуществлялись.
10. Экологическая деятельность в 2015 году Обществом не велась.
11. Существенные ошибки, выявленные в 2015 году, превышающие критерий существенности согласно учетной политике Общества, отсутствуют.
12. В 2015 году в деятельности Общества отсутствовали операции, связанные с куплей-продажей инновационной продукции, оказанием / потреблением услуг, связанных с инновациями.

Генеральный директор

Чеповой И.А.

Директор финансовой дирекции
(Главный бухгалтер)

Прокофьева Е.А.



Ирошито, пронумеровано и
скреплено печатью 34
нашей черной листов

