

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Открытые инвестиции"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности сдача в аренду недвижимости

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / открытое акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 13, корпус 1

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
59060606		
7702336269		
70.20		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,2	Нематериальные активы	1110	959	1 023	265
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3,4	Основные средства	1150	24 356	8 056	1 961 498
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5,6	Финансовые вложения	1170	71 744 403	95 861 844	117 607 434
	Отложенные налоговые активы	1180	269 594	87 665	32 236
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72 039 312	95 958 588	119 601 433
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	359 191	263 358	1 013
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 445	-	186 489
9,10	Дебиторская задолженность	1230	6 802 370	4 424 332	5 333 513
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 476 363	1 531 112	26 588
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 107	8 252	22 189
	Прочие оборотные активы	1260	6 647	1 617	6 894
	Итого по разделу II	1200	14 656 124	6 228 672	5 576 686
	БАЛАНС	1600	86 695 436	102 187 260	125 178 119

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 220 793	15 280 221	15 280 221
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(56 792)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	49 291 913	49 291 913	49 291 913
	Резервный капитал	1360	179 872	179 872	179 872
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 222 660	1 659 819	2 573 841
	Итого по разделу III	1300	65 915 237	66 355 032	67 325 847
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	8 280 148	6 598 571	5 108 991
	Отложенные налоговые обязательства	1420	191	14 553	27 012
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	2 699
	Итого по разделу IV	1400	8 280 339	6 613 124	5 138 702
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	1 340 030	2 795 224	4 525 915
14	Кредиторская задолженность	1520	11 091 848	26 290 232	48 043 100
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
13	Прочие обязательства	1550	67 981	133 648	144 555
	Итого по разделу V	1500	12 499 860	29 219 104	52 713 570
	БАЛАНС	1700	86 695 436	102 187 260	125 178 119

Руководитель



(подпись)
Крылов Артемий Сергеевич
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер


(подпись)
Сливка Ольга
Мирославовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация Открытое акционерное общество "Открытые инвестиции"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

сдача в аренду недвижимости

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / открытое акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
59060606		
7702336269		
70.20		
47	34	
384		


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	530 261	67 010
17	Себестоимость продаж	2120	(266 584)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	263 677	67 010
	Коммерческие расходы	2210	-	-
17	Управленческие расходы	2220	(442 251)	(312 006)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(178 574)	(244 996)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
16	Проценты к получению	2320	300 529	877 526
18	Проценты к уплате	2330	(1 032 782)	(990 504)
16	Прочие доходы	2340	7 705 053	8 074 628
18	Прочие расходы	2350	(7 422 163)	(8 698 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(627 937)	(981 850)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
19	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(23 427)	(128 482)
21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	14 361	12 460
20	Изменение отложенных налоговых активов	2450	87 799	55 429
	Прочее	2460	88 618	(61)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(437 159)	(914 022)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	(437 159)	(914 022)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)
Крылов Артемий
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

 (подпись)
Сливка Ольга
Мирославовна

(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2012г.

Коды			
0710003			
31	12	2012	
59060606			
7702336269			
70.20			
47	34		384

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Открытые инвестиции"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

сдача в аренду недвижимости

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное

Открытое акционерное общество / общество

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2010 г.	3100	15 280 221	-	49 291 913	179 872	2 573 841	67 325 847
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	(56 792)	-	-	(914 023)	(970 815)
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X		
переоценка имущества	3222	X	X		X	(914 023)	(914 023)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-		X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(56 792)		X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-		-	-	(56 792)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X		-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	15 280 221	(56 792)	49 291 913	179 872	1 659 819	66 355 033
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	-	-		X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	(59 428)	56 792	-	-	(437 159)	(439 795)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
переоценка имущества	3322	X	X		X	(439 795)	(439 795)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-		X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(59 428)	56 792		X	2 636	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-		-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	15 220 793	-	49 291 913	179 872	1 222 660	65 915 238

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	67 325 846	(914 022)	(56 792)	66 355 032
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	67 325 846	(914 022)	(56 792)	66 355 032
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 573 841	(914 022)	-	1 659 819
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 573 841	(914 022)	-	1 659 819
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	65 915 237	66 355 032	67 325 847



Руководитель Числов
(подпись)

Крылов Артемий Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Сливка Ольга
(подпись)

Сливка Ольга
Мирошлавовна
(расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Открытое акционерное общество "Открытые инвестиции"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности сдача в аренду недвижимости
 Организационно-правовая форма / форма собственности открытое акционерное общество
 Открытое акционерное общество / общество
 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	2012
59060606		
7702336269		
70.20		
47	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 388 452	1 923 132
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 346	11 740
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 138	23 690
от перепродажи финансовых вложений	4113	7 194 784	1 870 671
	4114	-	-
прочие поступления	4119	91 184	17 031
Платежи - всего	4120	(8 794 164)	(3 263 221)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(217 862)	(181 194)
в связи с оплатой труда работников	4122	(211 946)	(165 694)
процентов по долговым обязательствам	4123	(976 517)	(902 075)
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 387 839)	(2 014 258)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 405 712)	(1 340 089)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 709 274	19 786 998
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 087 081	4
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	2 294 000	1 509 360
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 939 544	17 388 584
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	888 649	889 050
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 500 000	-
Платежи - всего	4220	(6 143 059)	(17 719 721)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 123 734)	(1 634 993)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(1 500 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(519 325)	(16 084 728)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 566 215	2 067 277

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 230 851	1 913 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 230 851	1 913 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 359 170)	(2 685 597)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(56 792)
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	(10 354 070)	(2 628 805)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(5 100)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 128 319)	(772 597)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	32 184	(45 409)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 252	22 189
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 107	8 254
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(32 329)	31 474

Руководитель


 (подпись)

 Крылов Артемий Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

 Сливка Ольга
 Мирославовна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2013 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ОАО «ОПИН» за 2012 г.

1. Общие сведения об организации

Открытое акционерное общество «Открытые инвестиции» (сокращенное наименование ОАО «ОПИН») (ИНН/КПП 7702336269/774501001) зарегистрировано 04.09.2002г. - решение о регистрации № 294, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе – серия 77 № 004222724 от 05.09.2002 г., присвоен ИМНС России №2 по ЦАО г. Москвы 05.09.2002г.
Местонахождение **ОАО «ОПИН»**: 123104, г. Москва, Тверской б-р, д.13, стр.1.

Для обеспечения деятельности ОАО «ОПИН» был сформирован Уставный капитал общества в размере 15 280 221 000 (Пятнадцать миллиардов двести семьдесят миллионов двести двадцать одна тысяча) рублей. Учредителями ОАО «ОПИН» являются:

- Закрытое акционерное общество «Интеррос Эстейт»
- Компания Маверлейн Пропертиз Лимитед.

Состав акционеров, владеющих не менее чем 5 процентов обыкновенных акций Эмитента, на дату составления списка лиц (на 31.12.2012):

1) Полное фирменное наименование: ONEXIM HOLDINGS LIMITED

Сокращенное фирменное наименование: нет

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: 69 %

2) Полное фирменное наименование: LEONINA INVESTMENTS LIMITED

Сокращенное фирменное наименование: нет

Доля в уставном капитале Эмитента: 15%

Лица, входящие в состав органов управления Общества по состоянию на 31.12.2012:

а) Совет директоров:

- 1.Разумов Дмитрий Валерьевич, Председатель Совета директоров;
2. Крылов Артемий Сергеевич, член Совета директоров;
3. Рябокобылко Сергей Юрьевич, член Совета директоров;
4. Кошеленко Сергей Адольфович, член Совета директоров;
5. Сальникова Екатерина Михайловна, член Совета директоров;
6. Сенько Валерий Владимирович, член Совета директоров;
7. Сосновский Михаил Александрович, член Совета директоров;
8. Гриза Наталья Валентиновна, член Совета директоров;
9. Подсыпанин Сергей Сергеевич

б) Коллегиальный исполнительный орган:

Уставом Общества коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

в) Лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа Общества:

Крылов Артемий Сергеевич – Генеральный директор.

Ревизор Общества: Рисухина Марина Вилорьевна.

Основные виды деятельности общества (в соответствии с уставными документами): сдача в аренду недвижимости, инвестиции в строительство зданий и сооружений.

Так же в 2012 году Общество осуществляло:

Инвестиционную деятельность:

- Вклады в уставные капиталы других организаций;
- Предоставление займов другим организациям;
- Приобретение и продажа ценных бумаг.

Финансовую деятельность:

- Получение и погашение заемных средств, полученных от других организаций

Общество не имеет филиалов и представительств.

Стоимость Чистых активов Общества составила:

На начало отчетного года – 66 355 032 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала на 51 074 811 тыс. руб.

На конец отчетного года – 65 915 237 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала на 50 694 444 тыс. руб.

Стоимость Чистых активов уменьшилась в отчетном году на 439 795 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 135 (Сто тридцать пять) человек.

При составлении годового бухгалтерского отчета были приняты к руководству следующие документы:

1. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996г. № 129-ФЗ, а также Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ.
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н).
3. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н).
4. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н).
5. Приказ Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
6. Учетная политика ОАО «ОПИН» на 2012 г., принятая приказом Генерального директора № 98/ОИ от 30.12.2011г.
7. Другие законодательные и нормативные акты.

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

Бухгалтерская отчетность за 2012 год была подготовлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Бухгалтерский и Налоговый учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения 1С «Предприятие – Бухгалтерский учет 8.0».

Общество подлежит обязательному аудиту за отчетный год. Аудитор ООО «Росэкспертиза», член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23.04.07 года, свидетельство № 362-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

2. Принципы учетной политики

1. Учет основных средств

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по амортизируемым основным средствам. Срок полезного использования определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1. При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу, при наличии подтверждающих документов от предыдущего собственника, определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Объекты основных средств стоимостью 40 000 руб. и менее за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете, отчетности в составе МПЗ на отдельном субсчете счета 10 «Материалы». Их стоимость списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

2. Учет материально-производственных запасов

Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе фактических затрат на приобретение. Материально-производственные запасы (МПЗ) при их постановке на учет оцениваются в размере фактической себестоимости. Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней взвешенной. При выбытии товары оцениваются по средней взвешенной.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в учете в сумме фактических затрат на их приобретение. Классификация финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится при признании объекта в бухгалтерском учете исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям их признания.

Переквалификация в краткосрочную Обществом производится, в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре.

4. Дебиторская задолженность

Классификация дебиторской задолженности на долгосрочную и краткосрочную производится при признании актива в бухгалтерском учете.

5. Учет кредитов и займов

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Расходы по заёмным обязательствам отражаются в составе прочих расходов на конец отчетного периода. Начисление производится равномерно. Задолженность по полученным займам и причитающимся на конец отчетного периода по ним процентов показывается отдельно.

6. Общие принципы учета.

Отражение в бухгалтерском учете выручки от реализации работ, услуг производится по моменту выполнения работ, оказания услуг, определение результатов деятельности в целях налогообложения прибыли и расчета НДС по моменту начисления. В связи с наличием временных различий в списании в расходы хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учетах ПБУ – 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль» применяется в полном объеме с отражением постоянных и временных разниц.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы и Основные средства.

Наличие и движение нематериальных активов представлены в Табл. 1 и Табл. 2.

Таблица 1

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) (тыс.руб.)

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	485	(270)	843	-	-	(99)	-	-	-	1 328	(368)
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(270)	-	-	-	485	(270)
в том числе:													
	5101	за 2012 г.	485	(270)	843	-	-	(99)	-	-	-	1 328	368
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	(270)	-	-	-	485	(270)

Таблица 2

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс. руб.)

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 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
	5180	за 2012 г.	808	35	-	(843)	-
	5190	за 2011 г.	-	808	-	-	808

Наличие и движение основных средств, отраженных по стр.1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, представлено в Табл.3 и Табл.4:

Таблица 3

Основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная аморти-		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная аморти-
						первоначальная стоимость	накопленная аморти-		Первоначальная стоимость	Накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	48 135	(40 078)	5 128	(11 592)	11 442	(3 608)	-	-	41 671	(32 244)
	5210	за 2011 г.	44 161	(36 894)	3 973	-	-	(3 184)	-	-	48 135	(40 078)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2012 г.	30 874	(23 731)	3 684	(10 893)	10 893	(3 039)	-	-	23 665	(15 877)
	5211	за 2011 г.	27 730	(21 424)	3 144	-	-	(2 307)	-	-	30 874	(23 731)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2012 г.	14 135	(14 135)	-	(329)	329	-	-	-	13 806	(13 806)
	5212	за 2011 г.	14 135	14 124	-	-	-	(11)	-	-	14 135	(14 135)
Транспортные средства	5203	за 2012 г.	748	(522)	1 444	-	-	(218)	-	-	2 192	(740)
	5213	за 2011 г.	748	(369)	-	-	-	(153)	-	-	748	(522)
Прочие основные фонды	5204	за 2012 г.	2 377	(1 690)	-	(370)	220	(351)	-	-	2 007	(1 821)
	5214	за 2011 г.	1 548	(977)	829	-	-	(713)	-	-	2 377	(1 690)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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	5240	за 2012 г.	-	20 057	(5 128)	-	14 929
	5250	за 2011 г.	1 954 231	61 461	(2 016)	-	-

Согласно Учетной политике инвентаризация основных средств проводится раз в три года. Последняя инвентаризация проводилась по состоянию на 01.11.2011 г., излишков и недостачи основных средств не выявлено.

В разделе «Машины и оборудование» наибольший удельный вес занимают офисная техника и сетевое оборудование.

В разделе «Транспортные средства» отражены легковые автомобили.

В разделе «Производственный и хозяйственный инвентарь» отражена офисная мебель.

Переоценка основных средств за текущий отчетный период, а также за предыдущие отчетные периоды, Обществом согласно учетной политике не производилась.

Арендованные Основные средства

На конец отчетного года в аренде у Общества находятся:

- нежилые помещения общей площадью 1827,7 кв.м. по адресу: г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр. 1 (Арендодатель – ЗАО «КРАУС-М»). В договоре аренды офисных помещений № 105/КМ-12 от 01.10.2012г. стоимостная оценка имущества не указана.

3.2 Незавершенное строительство

Капитальные вложения отражены в Бухгалтерском балансе по стр.1150 «Основные средства»: на начало отчетного периода – 0 тыс. руб.

на конец отчетного периода – 10 144 тыс. руб.

В 2012г. Общество заключило договор с физическим лицом на организацию строительства жилого дома на земельном участке, находящегося по адресу: Московская обл., Истринский р-н с/пос. Павлово-Слободское, дер. Новинки. Затраты по строительству Общество отражает на сч. 08 «Незавершенные капитальные вложения».

3.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за 2011-2012гг. представлены в Таблице 5.

Таблица 5

Финансовые вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	числение процентов (включая первоначальной стоимости)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	95 861 844	-	3 195 710	(27 313 150)	-	-	-	71 744 403	-
	5311	за 2011 г.	117 607 434	-	12 797 639	(34 543 229)	-	-	-	95 861 844	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	1 531 112	-	14 820 275	(8 875 024)	-	-	-	7 476 363	-
	5315	за 2011 г.	26 588	-	4 103 008	(2 598 484)	-	-	-	1 531 112	-
Финансовых вложений -	5300	за 2012 г.	97 392 956	-	18 015 985	(36 188 174)	-	-	-	79 220 766	-
	5310	за 2011 г.	117 634 022	-	16 900 647	(37 141 713)	-	-	-	97 392 956	-

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов за 2011-2012гг. представлены в Табл. 6.

Таблица 6

Запасы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	263 358	-	379 390	-283 557	-	-	X	359 191	-
	5420	за 2011 г.	1 013	-	280 842	(18 497)	-	-	X	263 358	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	628	-	9 221	(8 497)	-	-	2	1 352	-
	5421	за 2011 г.	139	-	13 465	(12 977)	-	-	-	628	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	259 803	-	359 804	(266 584)	-	-	-	353 024	-
	5423	за 2011 г.	-	-	259 803	-	-	-	-	259 803	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2012 г.	-	-	3 133	(3 133)	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	2 927	-	7 232	(5 344)	-	-	-	4 815	-
	5427	за 2011 г.	874	-	7 573	(5 520)	-	-	-	2 927	-

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной в Бухгалтерском балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в Табл. 7.

Таблица 7

Дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	4 278 523	-	3 898 294	285 488	(4 518 422)	-	-	-	3 943 883	-
	5521	за 2011 г.	5 088 428	-	1 500 000	1 543 966	(3 853 871)	-	-	-	4 278 523	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	1 500 000	-	3 898 294	-	(1 500 000)	-	-	-	3 898 294	-
	5523	за 2011 г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	-	1 500 000	-
Прочая	5504	за 2012 г.	2 778 523	-	3 898 294	285 488	(3 018 422)	-	-	-	45 589	-
	5524	за 2011 г.	5 088 428	-	-	1 543 966	(3 853 871)	-	-	-	2 778 523	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	147 496	(1 687)	20 874 118	2 476 953	(20 638 439)	-	-	-	2 860 128	(1 640)
	5530	за 2011 г.	245 085	-	6 994 015	51 770	(7 143 375)	-	-	-	147 496	(1 687)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	76 127	-	554 454	-	(511 110)	-	-	-	119 472	-
	5531	за 2011 г.	18 948	-	79 071	-	(21 892)	-	-	-	76 127	-
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	36 249	-	93 942	-	85 188	-	-	-	45 003	-
	5532	за 2011 г.	144 228	-	122 359	-	(230 338)	-	-	-	36 249	-
Прочая	5513	за 2012 г.	35 120	(1 687)	20 225 722	2 476 953	(20 042 142)	-	-	-	2 695 652	(1 640)
	5533	за 2011 г.	81 909	-	6 792 585	51 770	(6 891 145)	-	-	-	35 120	(1 687)
	5514	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	4 426 019	(1 687)	24 772 411	2 762 441	(25 156 861)	-	-	X	6 804 010	(1 640)
	5520	за 2011 г.	5 333 513	-	8 494 015	1 595 737	(10 997 246)	-	-	X	4 426 019	(1 687)

3.6 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества составляет 15 220 793 тыс. руб.

Величина Добавочного капитала (стр.1350) на 31.12.2012 составляет 49 291 913 тыс. руб., которая представляет собой эмиссионный доход по размещенным акциям Общества.

8 сентября 2011 года Общее собрание акционеров ОАО «ОПИН» приняло решение об уменьшении размера уставного капитала Общества на 60 000 обыкновенных именных акций путем выкупа их с рынка.

На 31.12.2011г. стоимость акций, выкупленных у акционеров, составила 56 792 тыс. руб. 16.01.12г. было зарегистрировано уменьшение уставного капитала Общества за счет собственных акций, выкупленных у акционера.

Согласно решению Общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Открытые инвестиции», дивиденды за 2012 год не выплачивались.

3.7 Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы

По итогам проведенной инвентаризации на 31.12.2012г. было принято решение о создании резерва по сомнительным долгам на сумму 1 640 тыс. руб.

3.8 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Наличие и движение кредитов и займов за 2011-2012гг. сформированы в Табл. 8.

Таблица 8

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	6 613 124	8 944 238	-	-3 236 688	-	(4 040 335)	8 280 339
	5571	за 2011 г.	5 138 702	3 371 256	2 402	-1 822 975	-	(76 261)	6 613 124
в том числе: кредиты	5552	за 2012 г.	6 598 571	8 917 802	-	(3 195 890)	-	(4 040 335)	8 280 148
	5572	за 2011 г.	5 100 611	2 930 516	-	(1 573 223)	-	140 668	6 598 571
займы	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	11 079	413 000	2 402	(209 552)	-	(216 929)	-
прочая	5554	за 2012 г.	14 553	26 436	-	-40 797	-	-	191
	5574	за 2011 г.	27 012	27 740	-	-40 200	-	-	14 553
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	29 219 104	41 508 734	946 415	(63 214 689)	(39)	4 040 335	12 499 860
	5580	за 2011 г.	52 713 569	11 077 833	1 023 741	(35 672 300)	-	76 261	29 219 104
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	239 704	557 155	-	(414 776)	(39)	-	382 043
	5581	за 2011 г.	25 457	535 556	-	(321 309)	-	-	239 704
авансы полученные	5562	за 2012 г.	10 212	1 002 457	-	(317 340)	-	-	695 328
	5582	за 2011 г.	6 004	12 178	-	(7 970)	-	-	10 212
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	812	37 336	-	(33 182)	-	-	4 966
	5583	за 2011 г.	333	20 538	-	(20 059)	-	-	812
кредиты	5564	за 2012 г.	1 902 615	516 081	892 926	(7 332 280)	-	4 040 335	19 677
	5584	за 2011 г.	3 673 613	273 766	895 466	(2 799 563)	-	(140 668)	1 902 615
займы	5565	за 2012 г.	1 026 258	1 086 196	53 489	(777 608)	-	-	1 388 334
	5585	за 2011 г.	996 857	482 450	128 274	(798 253)	-	216 929	1 026 258
прочая	5566	за 2012 г.	26 039 504	38 309 509	-	(54 339 503)	-	-	10 009 510
	5586	за 2011 г.	48 011 305	9 753 685	-	(31 725 146)	-	-	26 039 504
Итого	5550	за 2012 г.	35 832 228	50 452 972	946 415	-66 451 377	(39)	X	20 780 199
	5570	за 2011 г.	57 852 271	14 449 089	1 026 143	-37 495 275	-	X	35 832 228

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2011-2012гг. представлены в Табл.13.

3.10 Доходы организации

Выручка от реализации (без НДС) составила в 2012 году 530 261 тыс. руб.

Большую часть выручки (75,7 %) составляют услуги по реализации объектов недвижимости – 416 768 тыс. руб. Выручка от реализации консультационных услуг – 96 273 тыс. руб. (17,5 %).

Прочие доходы (Табл. 9) составили 8 005 582 тыс. руб. в том числе:

Табл. 9

Статья затрат	сумма, тыс. руб.
Проценты к получению, в т.ч.	300 529
- по займам выданным	212 053
- по размещенным депозитам	32 033
- по ценным бумагам	56 444
Доходы от реализации ОС	224
Доходы от выхода из ООО	279 518
Доход от списания кредиторской задолженности	989 255
Курсовые разницы	2 467 513
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	60 840
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 905 044
Прочее	2 659

3.11 Расходы организации

Себестоимость работ и услуг, составила 266 584 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 442 251 тыс. руб.

Расходы по элементам затрат за 2011-2012гг. представлены в Табл. 10.

Табл. 10

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	274 612	12 976
Расходы на оплату труда	5620	237 106	171 955
Отчисления на социальные нужды	5630	39 005	20 022
Амортизация	5640	3 707	3 431
Прочие затраты	5650	154 404	103 622
Итого по элементам	5660	708 834	312 006
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	708 834	312 006

Прочие расходы (Табл. 11) составили 8 454 946 тыс. руб. в т.ч.:

Табл. 11

Статья затрат	Сумма, тыс.руб.
Вознаграждения и компенсации не указанные в трудовых контрактах	1 966
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 948 106
Доходы от реализации ОС	150
Комиссия банка	17 681
Консультационные услуги по кредитным договорам	3 401
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	238 295
Курсовые разницы по расчетам в валюте	2 651 719
Налог на имущество	192
Проценты к уплате за пользование кредитными, заемными средствами	1 032 782
Прочее	60

Расходы на проведение собраний акционеров, расходы эмитента	3 865
Расходы по договорам медицинского страхования членов семьи сотрудников	820
Расходы от выхода из ООО	552 520
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	3 388
Итого	8 454 946

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли

4.1 Состояние и движение имущества организации

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2012 г. составила 86 695 436 тыс. руб., что на 15 491 824 тыс. рублей (15%) меньше, чем по состоянию на 31.12.2011 г.

Структура валюты баланса за 2012 год в динамике представлена в Табл. 12.

Основными факторами, оказавшими влияние на изменение валюты баланса, стали:

Уменьшение имущества организации за счет:

1. Выбытия/реклассификации финансовых вложений на 18 172 182 тыс.руб.

Источники финансирования уменьшились за счет:

1. Погашения краткосрочной кредиторской задолженности на 15 198 384 тыс.руб.;

2. Погашения краткосрочных заемных средств на 1 455 194 тыс.руб.

Данные по структуре расходов по обычным видам деятельности представлены в Табл.13.

Табл. 12

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2012 г.

АКТИВ	Код	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	Динамика показателей	
				в абсолютном выражении, тыс.руб	в относительном выражении, в %
1	2	4	3	5	6
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	959	1023	-64	-6,2
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	0	
Основные средства	1150	24 356	8 056	16 299	202,3
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	0	
Финансовые вложения	1170	71 744 403	95 861 844	-24 117 440	-25,2
Отложенные налоговые активы	1180	269 594	87 665	181 929	207,5
Прочие внеоборотные активы	1190	0		0	
Итого по разделу I	1100	72 039 312	95 958 588	-23 919 276	-24,9
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				0	
Запасы	1210	359 191	263 358	95 833	36,4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 445	0	3 445	100
Дебиторская задолженность	1230	6 802 370	4 424 332	2 378 038	53,7
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 476 363	1 531 112	5 945 251	388,3

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 107	8 252	-145	-1,8
Прочие оборотные активы	1260	6 647	1 617	5 030	311,1
Итого по разделу II	1200	14 656 124	6 228 672	8 427 452	135,3
БАЛАНС	1600	86 695 436	102 187 260	-15 491 824	-15,2

ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	Динамика показателей	
				в абсолютном выражении, тыс.руб	в относительном выражении, в %
1	2	4	3	5	6
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 220 793	15 280 221	-59 428	-0,4
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	-56 792	56 792	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	0	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	49 291 913	49 291 913	0	0,0
Резервный капитал	1360	179 872	179 872	0	0,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 222 660	1 659 819	-437 159	-26,3
Итого по разделу III	1300	65 915 237	66 355 032	-439 795	-0,7
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	8 280 148	6 598 571	1 681 577	25,5
Отложенные налоговые обязательства	1420	191	14 553	-14 361	-98,7
Оценочные обязательства	1430	-	-		
Прочие обязательства	1450	-	-	0	0,0
Итого по разделу IV	1400	8 280 339	6 613 124	1 667 215	25,2
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	1 340 030	2 795 224	-1 455 194	-52,1
Кредиторская задолженность	1520	11 091 848	26 290 232	-15 198 384	-57,8
Доходы будущих периодов	1530	-	-		
Оценочные обязательства	1540	-	-		
Прочие обязательства	1550	67 981	133 648	-65 667	-49,1
Итого по разделу V	1500	12 499 860	29 219 104	-16 719 244	-57,2
БАЛАНС	1700	86 695 436	102 187 260	-15 491 824	-15,2

Табл. 13

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2012 год

Статья затрат	сумма, тыс. руб.	Удельный вес, в %
Амортизация НМА	99	0
Амортизация ОС	3 608	1
Аренда прочего имущества	49 019	7
Добровольное медицинское страхование сотрудников	3 969	1
Командировочные расходы	11 182	2
Начисления на ФОТ	39 005	6
Представительские расходы	1 948	0

Приобретение, внедрение и сопровождение ПО	5 150	1
Аудиторские и информационно-консультационные услуги	15 371	2
Материальные расходы	274 612	39
Прочие расходы	10 257	1
Расходы на оплату труда	237 015	33
Расходы по подбору персонала, подготовке и переподготовке кадров	1 998	0
Расходы на рекламу	33 824	5
Риэлтерское (брокерское) вознаграждение	2 350	0
Списание НДС на расходы (не ЕНВД)	10 683	2
Расходы на страхование	2 467	0
Расходы на эксплуатацию и техническое обслуживание объектов недвижимости	2 378	0
Услуги по оценке	505	0
Услуги связи	3 395	0
Итого	708 835	100

Наибольший удельный вес в составе расходов по обычным видам деятельности занимают:

- материальные расходы – 39 %
- расходы на оплату труда – 33%
- аренда прочего имущества – 7 %.
- налоги с ФОТ – 6 %
- расходы на рекламу – 5%
- расходы на аудиторские и информационно-консультационные услуги – 2%

Убыток отчетного периода составил 437 159 тыс. рублей. С учетом нераспределенной прибыли прошлых периодов, нераспределенная прибыль на конец 2012 года составила 1 222 660 тыс. руб. (отражена по стр. 1370 Баланса).

Сумма нераспределенной прибыли подлежит распределению согласно Уставу и решению акционеров Общества.

4.2 Характеристика источников формирования имущества организации

Структура источников финансирования имущества Общества в 2012 году представлена в Табл.14.

Табл. 14

Структура источников формирования имущества Общества (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	Динамики показателей	
			в абсолютном выражении, тыс.руб	в относительном выражении, в %
Всего имущества, тыс.руб	86 695 436	102 187 260	-15 491 824	-15
в том числе:				
Собственные средства организации, тыс.руб. (III)	65 915 237	66 355 032	-439 795	-1
в % к имуществу	76	65	11	
Уставный капитал	15 220 793	15 280 221	-59 428	0
в % к собственным средствам	23	23	0	
Добавочный капитал	49 291 913	49 291 913	0	0
в % к собственным средствам	75	74	0	
Нераспределенная прибыль	1 222 660	1 659 819	-437 159	-26
в % к собственным средствам	2	3	-1	

Заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510) баланса, тыс.руб	9 620 178	9 393 795	226 383	2
в % к имуществу	11	9	2	
Из них краткосрочные, тыс.руб.	1 340 030	2 795 224	-1 455 194	-52

Основным источником финансирования явились собственные средства Общества (76%) и заемные средства (11%).

По итогам 2012 года собственные средства несущественно уменьшились в абсолютном выражении, но увеличились в %-ом выражении к валюте баланса за счет снижения имущества в целом. Существенного изменения величины заемных средств по отношению к величине имущества в целом не произошло.

В 2012 году на 2% увеличилась сумма заемных средств Общества, при этом задолженность по краткосрочным заемным средствам уменьшилась на 52%.

4.3 Финансово-экономический анализ деятельности Общества

Анализ финансового состояния

При анализе финансового состояния рассчитаны показатели:

- Собственные оборотные средства (СОС) - абсолютный показатель, представляющий собой разницу между собственным капиталом и внеоборотными активами. Увеличение СОС в динамике является положительной тенденцией, уменьшение отрицательной.

- Собственные и долгосрочные заемные средства (СДОС) - определяется как разность между собственными и долгосрочными заемными средствами и внеоборотными активами. Абсолютный показатель характеризует наличие и сумму оборотных средств, имеющихся в распоряжении организации, которые не могут быть востребованы в любой момент времени.

- Общая величина основных источников формирования запасов и затрат организации (ООС) - абсолютный показатель, характеризует достаточность нормальных источников формирования запасов и затрат организации.

- Запасы и затраты (ЗИЗ) – абсолютный показатель, характеризует наличие у организации запасов и затрат в незавершенном состоянии для ведения нормальной финансово-хозяйственной деятельности.

Расчет показателей финансового состояния представлен в Табл.15

Таблица 15

Анализ финансового состояния (тыс.руб.)

Наименование показателей	Формула расчета	На начало года	На конец года	Динамика показателей	
				в абсолютном выражении	в относительном выражении, в %
Собственные оборотные Средства (СОС)	$COС = \text{ст.1370} - \text{ст.1100}(\text{ф.1})$	-29 603 556	-6 124 075	23 479 482	79
Собственные и долгосрочные заемные Средства (СДОС)	$СДОС = COС + \text{ст. 1400}(\text{ф.1})$	36 751 476	59 791 163	23 039 687	63
Запасы и затраты (ЗИЗ)	$ЗИЗ = \text{ст.1210} + \text{ст.1220}(\text{ф.1})$	263 358	362 636	99 278	38
Ф1-финансовый показатель – отражает достаточность СОС для финансирования ЗИЗ	$Ф1 = COС - ЗИЗ$	-29 866 915	-6 486 711	23 380 204	78

Ф2-финансовый показатель - отражает достаточность СДОС для финансирования ЗИЗ	Ф2=СДОС- ЗИЗ	36 488 117	59 428 527	22 940 409	63
--	-----------------	------------	------------	------------	----

Анализ финансового состояния Общества на конец 2012 года свидетельствует об увеличении величины собственных оборотных средств по сравнению с аналогичным показателем 2011 года, что, прежде всего, обусловлено снижением доли внеоборотных активов в общей структуре активов Компании.

Основной источник формирования запасов и затрат Общества – краткосрочные кредиты и займы.

Анализ возможности банкротства

Для оценки возможного банкротства используются показатели:

- коэффициент текущей ликвидности (К1), который характеризует общую обеспеченность организации оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств;

- коэффициент быстрой ликвидности (К2);

- коэффициент обеспеченности собственными средствами (К3), который характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости.

Нормативное значение этих коэффициентов на конец года не должно быть: К1 и К2 - менее 2, К3 - менее 0,1.

Расчет показателей представлен в Таблице 16.

По итогам 2012 года произошел заметный рост коэффициентов ликвидности, что подтверждает устойчивость финансового положения Общества.

Следует отметить существенное повышение коэффициента обеспеченности собственными средствами (К3), что указывает на снижение тенденции зависимости Общества от заемных средств (по году коэффициент имеет отрицательное значение).

Таблица 16

Анализ возможности банкротства

Наименование показателей	Формула расчета	На начало года	На конец года	Динамика показателей	
				в абсолютном выражении, тыс.руб	в относительном выражении, в %
Коэффициент текущей ликвидности (К1)	$K1 = (\text{стр. 1200} - \text{стр. 1230(долг)}) / \text{стр. 1500(ф.1)}$	0,0	0,8	0,8	2 027
Коэффициент быстрой ликвидности	$K2 = (\text{стр. 1200} - \text{стр. 1210} - \text{стр. 1220} - \text{стр. 1230(д)}) / \text{стр. 1500(ф.1)}$	0,0	0,8	0,8	2 570
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (К2)	$K3 = (\text{стр. 1300} - \text{стр. 1100}) / \text{стр. 1200(ф.1)}$	-4,75	-0,42	4,33	-91,21

Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость отражает стабильность характеристик, полученных при анализе финансового состояния организации в свете долгосрочной перспективы, и связана с общей структурой финансов и зависимостью организации от кредиторов и инвесторов. Финансовая устойчивость определяется соотношением собственных и заемных средств. В этих целях рассчитываются следующие коэффициенты:

- Коэффициент автономии, который характеризует долю владельцев (собственников) предприятия в общей сумме средств, используемых в финансово-хозяйственной деятельности (рекомендуемый критерий значения – не ниже 0,5 (K4);

- Коэффициент финансовой зависимости, который характеризует долю заемных средств, используемых организацией в хозяйственной деятельности (K5) (в сумме с K4 составляет 1);

- Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, который дает наиболее общую оценку финансовой устойчивости организации. Он определяет долю заемных средств вложенную в каждый рубль активов предприятия (в динамике свидетельствует об усилении или снижении зависимости организации от внешних кредиторов и инвесторов (K6).

Расчет показателей финансовой зависимости представлен в Табл.17.

Таблица 17

Анализ финансовой зависимости

Наименование показателей	Формула расчета	На начало года	На конец года	Динамика показателей	
				в абсолютном выражении, тыс.руб	в относительном выражении, в %
Коэффициент автономии (K4)	$K4 = \text{стр.1300} / \text{стр.1600(ф.1)}$	0,6	0,8	0,11	17
Коэффициент финансовой зависимости (K5)	$K5 = (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) / \text{стр.1600(ф.1)}$	0,4	0,2	-0,11	-32
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (K6)	$K6 = (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) / \text{стр.1300(ф.1)}$	0,54	0,32	-0,22	-42

Расчет коэффициентов финансовой зависимости K4 и K5 показал, что по итогам 2012 года Обществом стало использовать в хозяйственной деятельности больше собственные средства (80%), чем заемные (20%), что позитивно характеризует финансовое положение Общества. По итогам 2012 года коэффициент соотношения заемных и собственных средств (K6) уменьшился по сравнению с указанным показателем 2011 года на 42%, что говорит о росте величины собственных средств в структуре средств, используемых Обществом в финансово-хозяйственной деятельности.

5. Прочая информация, требующая раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ОАО «ОПИН» за 2012 г.

5.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не возникали.

5.2 Прибыль на одну акцию

Базовый убыток отчетного периода составляет 437 159 тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных обращающихся акций составляет 15 220 793 акций.

Базовый убыток на акцию составляет 28,72 руб.

Привилегированных акций нет.

5.3 Связанные стороны.

Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу - 77 627 561 руб.

- основная зарплата - 67 816 165 руб.

- бонусы, компенсации - 9 811 396 руб.

5.4 События после отчетной даты

На дату составления отчетности не были известны события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

5.5 Страхование ответственности директоров и руководителей исполнительных органов

29 июня 2012 года состоялось Годовое общее собрание акционеров Открытого акционерного общества «Открытые инвестиции» (ОАО «ОПИН»).

На собрании была одобрена сделка, в которой имеется заинтересованность, – договор страхования (полис) ответственности членов Совета Директоров и руководителей исполнительных органов Общества на следующих условиях:

Страховщик: ООО Страховая компания "Согласие".

Предмет сделки: Страховой случай – гражданская ответственность Застрахованных лиц, связанная с их обязанностью возместить ущерб, нанесенный третьим лицам вследствие непреднамеренных ошибочных действий, которые совершены Застрахованными лицами в качестве должностных лиц Общества – в соответствии с Правилами страхования, в пределах определенной договором страховой суммы (лимита ответственности).

Лимит ответственности: 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США.

Срок страхования: 1 год (19.09.2012г. – 18.09.2013г.).

Страховая премия: 65 000 (Сто пять тысяч) долларов США.

Номер и дата полиса № 002102-1200022/12 ДР от 06.09.2012г.

5.6 Прочие события и факты финансово-хозяйственной деятельности Общества

В течение 2012 года Обществом были заключены договоры займа, относимые к сделкам с заинтересованностью. Все сделки были одобрены Советом директоров компании.

В 2012 году выплата дивидендов акционерам не производилась.

Совместная деятельность не проводилась.

5.7 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности (условные факты), в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.


5.8 Государственная помощь

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не получало (не использовало) экономических выгод в виде государственной помощи, в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



 А. С. Крылов

 О. М. Сливка

29.03.2013г.