

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ЗАО «АКГ «РБС»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»

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

МОСКВА

2014

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

открытого акционерного общества «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ».

Сокращенное наименование: ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ».

Государственный регистрационный номер: 1107746979196.

Место нахождения: Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

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

Сокращенное наименование: ЗАО «АКГ «РБС».

Государственный регистрационный номер: 1027739153430.

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

Членство в международных ассоциациях аудиторских и консалтинговых фирм:

- Полноправный член сети Crowe Horwath International.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

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

Приложения: Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ» за период с 01 января по 31 декабря 2013 года на 54 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
 - Отчет о движении денежных средств – на 3 листах.
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 43 листах.

«18» марта 2014 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг,
действующий на основании доверенности
№ 107 от 01 апреля 2013 года
(кв. аттестат № 01-001096 от 10.12.2012
выдан на неограниченный срок)



О. В. Шувалова

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

Организация **Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Капиталовложение в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

Открытое акционерное общество / иностранная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 2, строение 4

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2013

72722561

7708730590

65.23.1

12247

34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,13	Нематериальные активы	1110	7 546	9 537	4 132
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,14	Основные средства	1150	18 535	26 653	25 699
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3,16	Финансовые вложения	1170	91 105 095	50 894 899	18 224 896
	в том числе:				
3,16	Акции		46 821 545	7 380 740	7 531 903
3,16	Паи и доли		35 379 582	36 379 584	9 263 836
	Отложенные налоговые активы	1180	77 317	1 943	332 984
	в том числе:				
	РБП		74 358	1 172	5 033
2	Прочие внеоборотные активы	1190	91 231	29 948	29 684
	в том числе:				
	Капитальное вложение в НМА		182	848	2 496
2	Капитальное вложение в ОС		1 724	-	-
	Итого по разделу I	1100	91 299 724	50 962 980	18 617 394
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4,15	Запасы	1210	13 548	18 649	20 015
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5,19	Дебиторская задолженность	1230	25 687 139	26 306 248	9 353 256
	в том числе:				
5,19	Расчеты с покупателями и заказчиками		110 016	108 319	55 030
5,19	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		25 395 203	26 148 078	9 249 318
3,16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 932 561	38 033 453	41 085 878
	в том числе:				
3,16	Займы		42 902 986	34 210 862	27 826 234
3,16	Акции / облигации		3 611 658	2 278 550	11 723 956
17	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	662 465	547 168	683 676
	Прочие оборотные активы	1260	3 585	4 973	3 511
	Итого по разделу II	1200	82 299 298	64 910 491	51 146 337
	БАЛАНС	1600	173 599 022	115 873 471	69 763 731

57

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»	ИНН	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7708730590		
Вид экономической деятельности	Капиталовложение в ценные бумаги	по ОКЕИ	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	164 631 404	55 983 636
6	Себестоимость продаж	2120	(161 082 867)	(54 787 317)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 548 537	1 196 319
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(1 361 295)	(950 679)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 187 242	245 640
	Доходы от участия в других организациях	2310	60 008	-
	Проценты к получению	2320	7 215 848	2 842 020
	Проценты к уплате	2330	(9 199 025)	(4 328 732)
	Прочие доходы	2340	13 525 749	6 915 706
	в том числе:			
	курсовые разницы		8 506 603	3 560 032
	Доходы расходы от переоценки ЦБ		4 992 607	1 934 601
	Прочие расходы	2350	(8 401 599)	(3 003 439)
	в том числе:			
	курсовые разницы		(8 203 006)	(2 709 935)
			-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 388 223	2 671 195
24	Текущий налог на прибыль	2410	(223 831)	(61 573)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	928 753	418 947
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	287 865
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	75 374	(331 041)
	Прочее	2460	(436)	(10 561)
	в том числе:			
	Налог на прибыль по гос. ЦБ		(439)	(10 543)
	Налог на прибыль за 2012 (корректировка)		3	-
	Штрафы и пени по акту проверки		-	(18)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 239 330	2 555 885

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 239 330	2 555 885
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Беляев Вадим
Станиславович

(расшифровка подписи)

14 марта 2014 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.

Организация	Коды		
	0710003		
	31	12	2013
	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	12247		
Открытое акционерное общество / иностранная собственность	34		
Единица измерения: в тыс. рублей	384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	493 858	-	7 107 878	24 693	2 619 678	10 246 107
Увеличение капитала - всего:	3210	123 464	-	8 877 090	-	2 555 886	11 556 440
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 555 886	2 555 886
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	123 464	-	8 877 090	X	X	9 000 554
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

5

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 000)	(6 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(6 000)	(6 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	617 322	-	15 984 969	24 693	5 169 564	21 796 548
Увеличение капитала - всего:	3310	617 322	-	29 384 531	-	5 239 331	35 241 184
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 239 331	5 239 331
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	617 322	-	29 384 531	X	X	30 001 853
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 570)	(14 570)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(14 570)	(14 570)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	1 234 644	-	45 369 500	24 693	10 394 324	57 023 161

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 246 107	2 555 886	8 994 554	21 796 547
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 246 107	2 555 886	8 994 554	21 796 547
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 619 678	2 555 886	(6 000)	5 169 564
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 619 678	2 555 886	(6 000)	5 169 564
Уставный, резервный и добавочный капитал					
до корректировок	3402	7 626 429	-	9 000 555	16 626 984
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 626 429	-	9 000 555	16 626 984

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	57 023 161	21 796 547	10 246 107

12

Руководитель Беляев Вадим
Станиславович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	0710004		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»	по ОКПО	72722561		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708730590		
Вид экономической деятельности	Капиталовложение в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	127 834 299	71 542 164
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 249	376
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 079
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Securities Limited	4114	58 605 914	49 247 007
поступление денежных средств с торгов: ОАО Открытие Брокерский дом	4115	30 038 060	22 016 100
поступление денежных средств с торгов: Otkritie Finance (Cyprus) Limited	4116	29 341 000	-
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО	4117	7 611 000	-
поступление денежных средств с торгов:Фаворит Инвестиционная группа ООО	4118	2 006 000	-
прочие поступления	4119	223 076	277 602
Платежи - всего	4120	(148 521 503)	(67 094 453)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 169 079)	(468 505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(698 388)	(565 984)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 922 365)	(3 447 293)
налога на прибыль	4124	(428 942)	(10 378)
налог на добавленную стоимость	4125	(57 788)	(47 072)
выбытие денежных средств на торги : ОТКРЫТИЕ Securities Limited	4126	(62 667 556)	(36 787 940)
выбытие денежных средств на торги: ОАО Открытие Брокерский дом	4127	(30 914 300)	(17 322 877)
поступление денежных средств с торгов: Otkritie Finance (Cyprus) Limited	4128	(9 397 823)	-
поступление денежных средств с торгов: ОТКРЫТИЕ Трейдинг ООО		(7 659 100)	-
поступление денежных средств с торгов:Фаворит Инвестиционная группа ООО		(360 000)	-
приобретение ценных бумаг		(25 981 468)	(8 197 629)
прочие платежи	4129	(264 694)	(246 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 687 204)	4 447 711
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	57 591 985	59 667 603
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 387	9 743
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	49 101 114	56 825 751

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 489 484	2 832 109
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(67 951 344)	(89 915 528)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 048)	(26 094)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	(14 102 789)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(67 948 296)	(66 166 645)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях ООО ОТКРЫТИЕ Долговой центр	4225	-	(970 000)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях ООО ОТКРЫТИЕ Капитал	4226	-	(8 650 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 359 359)	(30 247 925)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	142 286 605	95 188 904
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	77 302 013	44 643 472
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	30 001 853	9 000 555
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	34 982 739	41 544 877
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(111 108 044)	(69 306 256)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 954)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(111 103 090)	(69 306 256)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	31 178 561	25 882 648
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	131 998	82 434
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	547 168	683 676
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	662 464	547 168
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 702)	(218 942)

Руководитель

(подпись)

Беляев Вадим
Станиславович

(расшифровка подписи)

14 марта 2014 г.



157

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

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

форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	13 097	(3 560)	944	-	-	(2 935)	-	14 041	(6 495)
	5110	за 2012 г.	6 553	(2 422)	6 544	-	-	(1 138)	-	13 097	(3 560)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101	за 2013 г.	8 089	(1 838)	806	-	-	(985)	-	8 895	(2 823)
наименование места происхождения товаров	5111	за 2012 г.	5 217	(1 085)	2 872	-	-	(753)	-	8 089	(1 838)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2013 г.	2 508	(1 617)	-	-	-	(562)	-	2 508	(2 180)
	5112	за 2012 г.	1 336	(1 336)	1 172	-	-	(281)	-	2 508	(1 617)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2013 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	138	(138)
	5113	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5104	за 2013 г.	2 500	(104)	-	-	-	(1 250)	-	2 500	(1 354)
	5114	за 2012 г.	-	-	2 500	-	-	(104)	-	2 500	(104)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	13	1	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	12	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

12

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	848	1 399	(1 121)	(944)	182
	5190	за 2012 г.	2 496	5 062	(1 666)	(6 544)	848
в том числе:	5181	за 2013 г.	12	13	(25)	-	-
	5191	за 2012 г.	-	12	-	-	12
заявка №2012706041 "Скоро ОТКРЫТИЕ", кл. 35,36 МКТУ	5182	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5192	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013721173 "Otkritie Arena" на белом фоне	5183	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5193	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013721174 "Otkritie Arena" на белом фоне	5184	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5194	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013721175 "Otkritie Alleya" на белом фоне	5185	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5195	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013721176 "Otkritie Alleya" на белом фоне	5186	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5196	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013710806 "Otkritie Arena" на красном фоне	5187	за 2013 г.	-	30	-	-	30
	5197	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Заявка No.2013710807 "Otkritie Alleya" на красном фоне	5188	за 2013 г.	-	810	(810)	-	-
	5198	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Разработка направления на оптимизацию затрат и повышение эффективности бизнеса	5189	за 2013 г.	286	-	(286)	-	-
	5199	за 2012 г.	-	286	-	-	286
Исключительные права на фотографии "Дерево" (дог. № ФК 13/167)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Мост в тумане" (дог. № ФК 13/176)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Пирс в море" (дог. № ФК 13/174)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Отражение в окне" (дог. № ФК 13/170)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Рука в руке" (дог. № ФК 13/177)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Фуникулер в облаках" (дог. № ФК 13/166)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Альпинисты" (дог. № ФК 13/168)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-

фотографии "Подсолнухи" (дог. № ФК 13/173)		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Дерево на склоне горы" (дог. № ФК 13/171)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Ночная панорама с выдержкой" (дог. № ФК 13/172)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Тень от дерева" (дог. № ФК 13/169)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на фотографии "Девушка у балкона" (дог. № ФК 13/175)		за 2013 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
481090 ТЗ "Okrilite Asset Management" св-во № 481090 от 19.02.2013 (заявка №2011731037)		за 2013 г.	133	21	-	(154)	-
		за 2012 г.	128	5	-	-	133
484083 ТЗ "Открытие Управляющая Компания" св-во 484083 от 02.04.13 (заявка №2011731035)		за 2013 г.	133	21	-	(154)	-
		за 2012 г.	128	5	-	-	133
481088 ТЗ "()" Открытие банк" св-во № 481088 от 19.02.13 (Заявка №2011731027)		за 2013 г.	43	21	-	(65)	-
		за 2012 г.	38	5	-	-	43
481089 ТЗ "()" Otkrite bank" св-во № 481089 от 19.02.13 (заявка №2011731028)		за 2013 г.	43	21	-	(65)	-
		за 2012 г.	38	5	-	-	43
483684 ТЗ "Открытие Страхование" св-во № 483684 от 28.03.2013 (заявка №2011731031)		за 2013 г.	43	21	-	(65)	-
		за 2012 г.	38	5	-	-	43
491451 ТЗ "Otkrite Debt Center" св-во 491451 (заявка №2011731040)		за 2013 г.	49	29	-	(78)	-
		за 2012 г.	40	9	-	-	49
491450 ТЗ "Открытие Долговой Центр" св-во 491450 (заявка №2011731038)		за 2013 г.	49	29	-	(78)	-
		за 2012 г.	40	9	-	-	49
481087 ТЗ "Открытие Финансовая Корпорация" св-во 481087 от 19.02.13 (заявка №2011731025)		за 2013 г.	43	21	-	(65)	-
		за 2012 г.	38	5	-	-	43
379205 ТЗ «VIVALDI PAZA» св-во № 379205		за 2013 г.	14	10	-	(24)	-
		за 2012 г.	-	14	-	-	14
143873 ТЗ "()" Открытие "Otkrite" (заявка 16682 от 27/10/10) террит. использования Украина		за 2013 г.	-	30	-	(30)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
146689 ТЗ OPEN (заявка 16681 от 27/10/10) террит. использования Украина		за 2013 г.	-	30	-	(30)	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на 10 изображений "Ежик в тумане"		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	2 500	-	(2 500)	-
Внутрикорпоративная сеть ИНТРАНЕТ		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	109	57	(166)	-	-
Веб-сайт в сети Интернет www.open.ru (обновление)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	818	354	-	(1 172)	-
391294 ТЗ "REALISING OPPORTUNITIES", св-во №391294 (международн. рег-ция Сертификат 1077132)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	93	30	-	(123)	-
1103618 ТЗ "()" Открытие", св-во №1103618 (Международная регистрация по заявке №2011724693)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	4	269	-	(273)	-
470845 ТЗ "()" Otkrite" св-во № 470845 от 17/09/12(заявка №2011724694)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	4	26	-	(30)	-
1113731 ТЗ "()" св-во №1113731, (Международная регистрация по заявке №2011724697)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	4	269	-	(273)	-
180100 ТЗ "ГУБЕРНСКИЙ БАНК", св-во № 180100 от 03.02.2012		за 2013 г.	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	-	27	-	(27)	-
475985 ТЗ "Открытие брокер" св-во №475985 от		за 2013 г.	-	-	-	-	-

04/12/12 (заявка №2011731033)		за 2012 г.	128	26	-	(154)	-
475986 ТЗ "Otkritie broker" св-во № 475986 от 04/12/12 (заявка №2011731034)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
476177 ТЗ "Otkritie Capital" св-во 476177 от 05/12/12 (заявка №2011731030)		за 2012 г.	128	26	-	(154)	-
476177 ТЗ "Otkritie Capital" св-во 476177 от 05/12/12 (заявка №2011731030)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
476176 ТЗ "Открытие Капитал" св-во № 476176 от 05/12/12 (заявка №2011731029)		за 2012 г.	142	26	-	(169)	-
476176 ТЗ "Открытие Капитал" св-во № 476176 от 05/12/12 (заявка №2011731029)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
476178 ТЗ "Otkritie Insurance" св-во №476178 от 05/12/12 (заявка №2011731032)		за 2012 г.	142	26	-	(169)	-
476178 ТЗ "Otkritie Insurance" св-во №476178 от 05/12/12 (заявка №2011731032)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
476175 ТЗ "Otkritie Financial Corporation" св-во 476175 от 05/12/12 (заявка №2011731026)		за 2012 г.	38	26	-	(65)	-
476175 ТЗ "Otkritie Financial Corporation" св-во 476175 от 05/12/12 (заявка №2011731026)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
410720 ТЗ "OTKRITIE (bank)", св-во № 410720 (международная рег-ция, Сертификат № 1053337)		за 2012 г.	38	26	-	(65)	-
410720 ТЗ "OTKRITIE (bank)", св-во № 410720 (международная рег-ция, Сертификат № 1053337)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
314351 ТЗ "OPEN", св-во № 314351 (междунар. рег-ция, Сертификат № 1072357)		за 2012 г.	98	13	-	(111)	-
314351 ТЗ "OPEN", св-во № 314351 (междунар. рег-ция, Сертификат № 1072357)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
1076424 ТЗ "OTKRITIE" св-во № 1076424 (международн. рег-ция, Сертификат № 1076424)		за 2012 г.	93	15	-	(108)	-
1076424 ТЗ "OTKRITIE" св-во № 1076424 (международн. рег-ция, Сертификат № 1076424)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
470844 ТЗ "()" Открытие" св-во №470844 от 17/09/12 (заявка №2011724693)		за 2012 г.	93	33	-	(126)	-
470844 ТЗ "()" Открытие" св-во №470844 от 17/09/12 (заявка №2011724693)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
1112290 ТЗ "()" Открытие" св-во №1112290 (Международная регистрация по заявке №2011724694)		за 2012 г.	12	30	-	(42)	-
1112290 ТЗ "()" Открытие" св-во №1112290 (Международная регистрация по заявке №2011724694)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
470846 ТЗ "()" Открытие " на голубом фоне, св-во № 470846 от 17/09/12 (заявка №2011724695)		за 2012 г.	12	273	-	(285)	-
470846 ТЗ "()" Открытие " на голубом фоне, св-во № 470846 от 17/09/12 (заявка №2011724695)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
470847 ТЗ "()" Открытие" на голубом фоне св-во № 470847 от 17/09/12 (заявка №2011724696)		за 2012 г.	12	30	-	(42)	-
470847 ТЗ "()" Открытие" на голубом фоне св-во № 470847 от 17/09/12 (заявка №2011724696)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
470848 ТЗ "()" св-во № 470848 от 17/09/12 (заявка №2011724697)		за 2012 г.	12	30	-	(42)	-
470848 ТЗ "()" св-во № 470848 от 17/09/12 (заявка №2011724697)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
1113732 ТЗ "()" на голубом фоне, св-во № 1113732 (Международная регистрация по заявке №2011724698)		за 2012 г.	12	30	-	(42)	-
1113732 ТЗ "()" на голубом фоне, св-во № 1113732 (Международная регистрация по заявке №2011724698)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
ТЗ "Otkritie Capital" св-во № 1117556 (Международная регистрация заявка №2011731030)		за 2012 г.	12	276	-	(288)	-
ТЗ "Otkritie Capital" св-во № 1117556 (Международная регистрация заявка №2011731030)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
ТЗ "()" на голубом фоне св-во №467344 (заявка №2011724698)		за 2012 г.	-	273	-	(273)	-
ТЗ "()" на голубом фоне св-во №467344 (заявка №2011724698)		за 2013 г.	-	-	-	-	-
ТЗ "()" на голубом фоне св-во №467344 (заявка №2011724698)		за 2012 г.	4	11	-	(14)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	96 363	(69 710)	2 104	(2 645)	1 774	(9 351)	-	-	95 822	(77 287)
	5210	за 2012 г.	108 445	(82 746)	21 290	(33 372)	22 432	(9 396)	-	-	96 363	(69 710)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	61 863	(51 982)	645	(360)	485	(3 272)	-	-	62 148	(54 768)
	5211	за 2012 г.	69 289	(60 304)	7 628	(15 053)	12 544	(4 222)	-	-	61 863	(51 982)
Другие виды основных средств	5202	за 2013 г.	2 952	(2 182)	973	-	-	(1 336)	-	-	3 925	(3 518)
	5212	за 2012 г.	2 685	(1 610)	372	(104)	75	(647)	-	-	2 952	(2 182)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2013 г.	30 942	(15 102)	486	(2 285)	1 289	(4 720)	-	-	29 144	(18 534)
	5213	за 2012 г.	23 553	(15 848)	13 290	(5 901)	5 105	(4 359)	-	-	30 942	(15 102)
Транспортные средства	5204	за 2013 г.	605	(444)	-	-	-	(23)	-	-	605	(467)
	5214	за 2012 г.	12 918	(4 984)	-	(12 313)	4 708	(168)	-	-	605	(444)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	1 724	-	-	1 724
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Стационарные бинокли	5241	за 2013 г.	-	124	-	-	124
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Вывеска наружная световая на корпус "А" (торец)	5242	за 2013 г.	-	1 051	-	-	1 051
Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
Крышная установка на корпус "А" Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ	5243	за 2013 г.	-	549	-	-	549
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45 801	45 632	38 607
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	50 895	-	66 278	(26 068)	-	-	-	91 105	-
	5311	за 2012 г.	18 556	(331)	72 985	(40 646)	331	-	-	50 895	-
в том числе:											
АКЦИИ	5302	за 2013 г.	7 381	-	55 894	(16 453)	-	-	-	46 822	-
	5312	за 2012 г.	7 532	(331)	32 145	(32 296)	331	-	-	7 381	-
ПАИ и ДОЛИ	5303	за 2013 г.	36 380	-	-	(1 000)	-	-	-	35 380	-
	5313	за 2012 г.	9 264	-	28 114	(998)	-	-	-	36 380	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	38 033	-	276 896	(258 997)	-	-	-	55 933	-
	5315	за 2012 г.	41 086	-	219 660	(222 712)	-	-	-	38 033	-
в том числе:											
АКЦИИ	5306	за 2013 г.	1 100	-	51 842	(51 707)	-	-	-	1 236	-
	5316	за 2012 г.	-	-	24 303	(23 202)	-	-	-	1 100	-
Займы	5307	за 2013 г.	35 311	-	132 079	(115 069)	-	-	-	52 321	-
	5317	за 2012 г.	28 875	-	116 503	(110 068)	-	-	-	35 311	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	88 928	-	343 174	(285 065)	-	-	-	147 038	-
	5310	за 2012 г.	59 642	(331)	292 645	(263 358)	331	-	-	88 928	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
акции	5321	33 540	5 703	2 285
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

25

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	18 649	-	21 638	(26 739)	-	-	X	13 548	-
	5420	за 2012 г.	20 015	-	53 412	(54 778)	-	-	X	18 649	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	1 016	-	47	(1 062)	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	1 016	-	-	-	-	1 016	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	17 633	-	21 592	(25 676)	-	-	-	13 548	-
	5426	за 2012 г.	15 718	-	52 396	(50 481)	-	-	-	17 633	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	4 297	-	-	(4 297)	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

20

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	26 306 248	-	349 819 317	-	(350 436 778)	(1 648)	-	25 687 139	-	-
	5530	за 2012 г.	9 353 256	-	373 088 962	22	(356 135 401)	(590)	-	26 306 248	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	108 319	-	15 528	-	(13 831)	-	-	110 016	-	-
	5531	за 2012 г.	55 030	-	86 193	-	(32 904)	-	-	108 319	-	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	46 067	-	248 387	-	(278 679)	(48)	-	15 726	-	-
	5532	за 2012 г.	25 497	-	338 326	-	(317 266)	(490)	-	46 067	-	-
Прочая	5513	за 2013 г.	26 152 367	-	349 554 898	-	(350 144 267)	(1 600)	-	25 561 397	-	-
	5533	за 2012 г.	9 272 728	-	372 664 443	22	(355 785 230)	(100)	-	26 151 863	-	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	26 306 248	-	349 819 317	-	(350 436 778)	(1 648)	-	25 687 139	-	-
	5520	за 2012 г.	9 353 256	-	373 088 962	22	(356 135 401)	(590)	-	26 306 248	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	48 297 128	22 182 971	5 260 911	(5 748 185)	-	-	69 992 826
	5571	за 2012 г.	19 744 774	30 000 000	2 813 203	(4 260 848)	-	-	48 297 128
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	1 500 000	-	-	-	-	1 500 000
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	48 297 128	20 682 971	5 260 911	(5 748 185)	-	-	68 492 826
	5573	за 2012 г.	19 744 774	30 000 000	2 813 203	(4 260 848)	-	-	48 297 128
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	45 758 934	56 777 743	6 616 693	(62 582 828)	-	-	46 570 543
	5580	за 2012 г.	39 457 613	88 647 388	2 089 106	(84 435 135)	(38)	-	45 758 934
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	53 834	679 669	4 116	(695 264)	-	-	42 356
	5581	за 2012 г.	25 873	520 801	-	(492 802)	(38)	-	53 834
авансы полученные	5562	за 2013 г.	1	-	-	-	-	-	1
	5582	за 2012 г.	1	-	-	-	-	-	1
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	52 954	6 832	-	(57 496)	-	-	2 290
	5583	за 2012 г.	18 769	111 338	-	(77 153)	-	-	52 954
кредиты	5564	за 2013 г.	13 700 002	20 950 000	2 431 657	(26 531 659)	-	-	10 550 000
	5584	за 2012 г.	9 425 436	15 200 005	1 026 533	(11 951 971)	-	-	13 700 002
займы	5565	за 2013 г.	29 411 889	20 732 832	4 180 920	(28 722 437)	-	-	25 603 203
	5585	за 2012 г.	27 105 403	71 363 350	1 062 574	(70 119 438)	-	-	29 411 889
прочая	5566	за 2013 г.	2 540 254	14 408 410	-	(6 575 971)	-	-	10 372 693
	5586	за 2012 г.	2 882 130	1 451 656	-	(1 793 532)	-	-	2 540 254
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	94 056 062	78 960 714	11 877 605	(68 331 012)	-	-	X	-	116 563 369	-
	5570	за 2012 г.	59 202 387	118 647 388	4 902 310	(88 695 983)	(38)	X	X	-	94 056 062	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	22 150	42 799
Расходы на оплату труда	5620	670 363	355 284
Отчисления на социальные нужды	5630	94 133	58 800
Амортизация	5640	12 107	10 112
Прочие затраты	5650	161 645 409	55 271 002
Итого по элементам	5660	162 444 162	55 737 997
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	162 444 162	55 737 997

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 247	(8 370)	-	-	11 877
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	20 247	(8 370)	-	-	11 877

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	1 653 674	1 653 674	5 153 674
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	58 838 366	33 263 002	4 159 305
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

352

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме
за 2013

10. Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»			
Сокращенное наименование организации	ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»			
Юридический адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4			
Почтовый адрес организации	Москва г. Летниковская ул, дом 2, стр. 4			
Основные виды деятельности	Вложения в долгосрочные и краткосрочные в ценные бумаги, в доли обществ с ограниченной ответственностью, в паи паевых инвестиционных фондов, разработка и участие в реализации коммерческих проектов, а также оказание консультационных услуг по коммерческой деятельности.			
Лицензии на основные виды деятельности	Нет			
Среднегодовая численность работающих за отчетный за 2013 год	134 человек			
Дата государственной регистрации	1 декабря 2010			
Состав (Фамилии и должности) Органов Управления Обществом по состоянию на 31.12.2013	Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества. Совет директоров Общества Состав: Аганбегян Р.А. – Председатель Члены: Беляев В.С., Ромаев Д.З., Дубинин С.К. Южанов И.А., Жернов М.И. Правление Общества – коллегиальный исполнительный орган Состав: Председатель – Беляев В.С. Члены: Должич А.А., Карахан А.Л., Целминьш С.Ю., Попков Д.Л., Бабкин С.Л. Генеральный директор Общества - единоличный исполнительный орган – Беляев В.С.			
Состав (Фамилии и должности) контрольных органов Общества по состоянию на 31.12.2013	Ревизор – Андреева Н.С.			
Курсы валют на отчетную дату 31.12.2013	Код валюты	Наименование	Полное наименование	курс
	978	EUR	Евро	44,9699
	840	USD	Доллар США	32,7292

Смена собственника (собственников) в отчетном периоде не производилась.

11. Общие сведения о финансовой отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также положений учетной политики Общества.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами, а также положениями учетной политики Общества для целей налогового учета.

Формат предоставления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи российских рублей

Активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в рублях по официальному курсу соответствующей иностранной валюты по отношению к рублю, установленному ЦБ РФ на отчетную дату (31 декабря 2013 года) с одновременным признанием результатов переоценки активов и обязательств в отчете о прибылях и убытках Общества.

Для всех категорий активов финансовый результат определяется на дату реализации (перехода права собственности на соответствующий актив от Общества к контрагенту-покупателю) в размере разницы между ценой реализации актива и ценой его приобретения с учетом накопленных к моменту реализации процентов (в случае если они неотделимы от основного актива), амортизации (для основных средств и нематериальных активов) и затрат, связанных с приобретением и реализацией соответствующего актива.

12. Связанные стороны и виды операций, произведенные с ними в отчетном периоде

Организации – контрагенты, для раскрытия информации, объединены по признаку связанности сторон (по отношению к Обществу). Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения внутри каждой группы связанных сторон указаны сгруппировано.

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Операции по ЦБ
Объем операций (тыс. руб.)	1 001 270,75
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, контролирующими или оказывающими значительное влияние на Общество
Вид операций	Прочие услуги
Объем операций (тыс. руб.)	188,53
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Выплата дивидендов
Объем операций (тыс. руб.)	60 000,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Операции по ЦБ
Объем операций (тыс. руб.)	20 783 790,72
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	1 335,61

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Зачисление/Вывод денежных средств
Объем операций (тыс. руб.)	15 270 100,26
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	48 099, 74
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Продажа доли
Объем операций (тыс. руб.)	1 006 922,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Займы, кредиты полученные (в т.ч. оплата процентов)
Объем операций (тыс. руб.)	9 997 881,63
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Займы, кредиты погашенные
Объем операций (тыс. руб.)	12 106 092,06
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
---	-----

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Займы, кредиты выданные (в т.ч. оплата процентов)
Объем операций (тыс. руб.)	185 019,94
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	17 222, 55
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Прочие услуги полученные
Объем операций (тыс. руб.)	21 435,40
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	60,09
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Покупка ОС
Объем операций (тыс. руб.)	204,30
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	«незавершенных операций нет»
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
---	-----

Признак связанности сторон	Организации, являются лицами, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Общества
Вид операций	Продажа ОС
Объем операций (тыс. руб.)	1 138,46
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Выплата дивидендов
Объем операций (тыс. руб.)	7,84
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Операции с ЦБ
Объем операций (тыс. руб.)	31 416 630,48
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	3 265 604,25
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Уступка права + %
Объем операций (тыс. руб.)	43 727 092,31
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	42 242 816, 61
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	% по РЕПО
Объем операций (тыс. руб.)	212 285,47
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	53 947,25
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Займы, кредиты полученные +%
Объем операций (тыс. руб.)	4 500 494,33
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	2 314 372,90
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Займы, кредиты погашенные

Объем операций (тыс. руб.)	4 197 120,00
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Займы, кредиты выданные + %
Объем операций (тыс. руб.)	241 834,82
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	8 343, 87
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	% по собственным векселям
Объем операций (тыс. руб.)	5 104,10
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Выдача гарантии
Объем операций (тыс. руб.)	2 771,21
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	3 322, 01
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет

Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Услуги
Объем операций (тыс. руб.)	29 798,40
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	264, 81

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Продажа ОС и товаров
Объем операций (тыс. руб.)	2 006,09
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	1 410, 69
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет
Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет

Признак связанности сторон	Организации принадлежать к одной с Обществом группе лиц
Вид операций	Продажа валюты /ФИСС
Объем операций (тыс. руб.)	6 698 543,93
Объем операций, незавершенных на конец года (тыс. руб.)	незавершенных операций нет
Условия и сроки завершения расчетов	В течение 365 дней, особых условий нет
Форма расчетов	Денежная (поставочная)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года (тыс. руб.)	Нет

Величина списанной дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности	Нет
---	-----

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2013 год

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течении отчетного периода (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	218 094,00
Суммы, подлежащие выплате в течении 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	72 973,00
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	Отсутствуют

13. Нематериальные активы

Информация об учетной политике

Сроки полезного использования нематериальных активов	Срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности
Способ начисления амортизации	Линейный метод
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений	С использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»
Переоценка нематериальных активов	Переоценка не производится
Изменение сроков полезного использования	Изменение сроков полезного использования не осуществлялось
Изменение способов начисления амортизации	Способы начисления амортизации не изменялись

В составе нематериальных активов отражены:

- Компьютерные программы;
- Товарные знаки;
- Прочие НМА.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. Обесценение нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

14. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимостью тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановления Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов).
 Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- первичное приобретение основных средств;
- реализация основных средств;
- начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- находящихся в процессе государственной регистрации

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Кол-во	Оценочная стоимость на конец года	
		2012 год	2013 год
Автомобили	12		Не определена договором
Нежилые помещения на Летниковской д.2 стр.4 (офис ВИВАЛЬДИ ПЛАЗА)	1	45 631,54	45 631,54
Оборудование мини-кухонь	6	--	169,92

а. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2013 учитывались:

- товарные знаки, приобретенные Обществом в отчетном периоде и находящиеся в процессе регистрации – 182,10 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения в основные средства, находящиеся в процессе приобретения – 1 724,00 тыс. руб.;
- расходы инвестиционного характера (консультационные расходы по приобретению долгосрочных активов в будущих периодах) – 89 149,70 тыс. руб.

Итого общая сумма прочих внеоборотных активов: 91 230,8 тыс. руб.

15. Материально-производственные запасы

Информация об учетной политике

Способ оценки приобретаемых материально-производственных запасов	По фактической себестоимости
Способ оценки списываемых материально-производственных запасов	По среднескользящей себестоимости

В отчетном периоде Общество не передавало материально-производственные ценности в залог.
 Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием фактов обесценения.

16. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО. Для ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость – по средней стоимости единицы.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных	Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных не производится
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Обществом применяется порог существенности для признания в первоначальной стоимости ценных бумаг дополнительных издержек (затрат), прямо связанных с их приобретением (за исключением любого рода сумм, уплаченных продавцу ценной бумаги), равный 5% от стоимости приобретения соответствующей ценной бумаги. Затраты ниже установленного порогового значения признаются текущими расходами.

Доходы от купли продажи ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности. Доходы от передачи активов в качестве вложений в другую компанию относятся к прочим доходам.

Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО через счета реализации не отражаются. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются в соответствии с экономической сутью операций РЕПО (заем деньгами или ценными бумагами).

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

Погашение и реализация учтенных векселей отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от погашения/реализации векселей осуществляется по методу начисления в момент выбытия векселя. Финансовый результат от выбытия учтенного векселя определяется как разница между ценой приобретения с учетом начисленного процентного (дисконтного) дохода и ценой его реализации.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, а так же выданные займы.

Резерв на обесценение финансовых вложений не формировался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Состав финансовых вложений

Тыс. руб.

Состав финансовых вложений по срочности	Балансовая стоимость на конец года	
	2012 год	2013 год
Долгосрчные финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)	50 894 899	91 105 095
В т.ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	0	41 491 748
В т.ч. Акции	0	41 491 748
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	50 894 899	49 613 347
В т.ч. Акции	7 380 740	5 329 797
Паи и доли	36 379 585	35 379 582
Права требования	3 897 412	6 560 500
Займы	2 037 162	1 143 467
Банковские депозиты	1 200 000	1 200 000
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Баланса)	38 033 453	55 932 561
В т.ч. обращающиеся на рынке ценных бумаг	878	726
В т.ч. Акции/облигации	878	726
Не обращающиеся на рынке ценных бумаг	35 310 862	55 931 835
В т.ч. Акции/облигации	2 277 672	3 610 933
Займы	33 033 190	52 320 902

17. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Условия признания:

- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей;
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц, с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

Денежные средства, переданные брокеру, на основании договора на брокерское обслуживание и учитываемые на специальных брокерских счетах не включаются в состав эквивалентов денежных средств. Данные средства учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности

По состоянию на 01.01.2013 и 31.12.2013 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2011	2012	2013
Средства в кассе (денежные документы)		55,5	
Средства на расчетных счетах	681 485,95	293 496,68	660 674,70
Средства на валютных счетах	2 023,02	252 500,70	1 389,34

Средства на специальных счетах в банках	167,43	1 114,97	400,53
Итого денежные средства	683 676,4	547 167,85	662 464,57
Краткосрочные банковские депозиты до востребования			
Итого денежные эквиваленты			

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;
- денежный поток по НДС показан, свернуто в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость»;
- денежный поток по налогу на прибыль отражен в строке 4124 «Налог на прибыль»;
- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, показаны с учетом сумм НДФЛ;
- оплата налоговых платежей (кроме выделенных в отдельную строку), платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей отражена в разделе текущих операций по строке 4129 «Прочие платежи».

По состоянию на 31.12.2013 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2013 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2013 Общество не планирует получение овердрафтов.

18. Займы и кредиты полученные

Информация об учетной политике

Отражение долгосрочной задолженности по займам и кредитам	Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в учете	Отдельный субсчет того же счета, на котором учитывается заемное обязательство
Порядок отражения процентов по заемным обязательствам в отчетности	В составе заемных обязательств (в зависимости от срока погашения)
Способ расчета нормативных процентов для целей налогового учета	Предельная величина процентов, принимается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,8 раза (в рублях) и 0,8 раза (в валюте)

Другие аспекты учетной политики по учету заемных обязательств:

Дисконты по собственным векселям учитываются на счете Расчеты развернуто и вся сумма начисленного дисконта показывается в составе дебиторской задолженности, которая по итогам отчетного периода списывается на расходы.

Период обращения векселя определяется как количество календарных дней, с даты, следующей за датой зачисления денежных средств на счета организации до даты погашения, указанной в векселе, включительно. Данный пункт распространяет свое действие на договорные отношения, возникшие с 01 января 2010 года. В случае выдачи векселя с датой погашения "по предъявлении, но не ранее", период обращения векселя увеличивается на 365 (366) дней.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в расходы определяется в следующем порядке: определяется общее количество дней в периоде обращения векселя. Сумма дисконта, подлежащего списанию в текущем месяце, определяется как произведение суммы дисконта на долю дней обращения в текущем месяце к общему количеству дней в период обращения векселя.

Сумма дисконта, подлежащая списанию в отчетном периоде признается для целей исчисления налога на прибыль в пределах норм, установленных п.1 ст. 269 НК РФ.

Состав заемных обязательств отчетного периода

Тыс. руб.

Виды обязательств	Стоимость на начало года	Стоимость на конец отчетного года
Долгосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1410)	48 297 128	69 992 826
В т.ч. Займы	21 315 428	22 750 000
Векселя	402 100	11 701 226
Облигации	26 579 600	35 541 600
Краткосрочные заемные средства (Бухгалтерский баланс, строка 1510)	43 111 890	36 153 203
В т.ч. Кредиты	13 700 002	11 050 000
Займы	929 330	2 791 564
Векселя	20 214 335	9 858 132
РЕПО (задолженность по незакрытым сделкам)	8 268 223	12 453 507

В отчетном периоде Общество выпустило 208 векселей на условиях погашения по предъявлению, но не ранее. Общая сумма выданных за 2013 год вексельных обязательств составила 36 140 800 000 рублей и 34 411 000 долларов США. Векселя размещены под процентную ставку от 6,19 до 11,63%. За отчетный год 82 векселя, из выданных векселей погашены на сумму 16 788 800 000 руб.

Векселя, на сумму 9 507 000 000 руб. подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Максимальная процентная ставка по оставшимся в обращении векселям составляет 8,34%, минимальная ставка 6,19%.

В отчетном периоде Общество выпустило два облигационных займа.

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка
4-05-14406-A	5 лет	20	08.05.2018	5 000 000 000	12,0%
4-06-14406-A	5 лет	20	09.08.2018	5 000 000 000	11,0%

Действующие облигационные займы предыдущих выпусков

Государственный регистрационный номер выпуска	Срок обращения	Количество купонов	Дата погашения	Объем эмиссии руб.	Процентная ставка
4-01-14406-A	3 года	6	14.10.2014	5 000 000 000	9,0%
4-02-14406-A	5 лет	10	22.12.2016	5 000 000 000	10,75%
4-03-14406-A	5 лет	20	29.09.2017	7 000 000 000	10,75%
4-04-14406-A	5 лет	20	20.12.2017	5 000 000 000	11,0%

50

Сумма процентных расходов по заемным обязательствам, включенных в прочие расходы в отчетном периоде составила 9 199 025 тыс. руб., в т.ч.

- по кредитам - 2 186 101 тыс. руб.;
- по займам - 1 875 579 тыс. руб.;
- по векселям - 1 873 750 тыс. руб.;
- по облигациям - 2 850 880 тыс. руб.;
- по сделкам РЕПО - 412 715 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество инвестиционных активов не создавало. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не было.

В отчетном периоде случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) не было

19. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам;
- суммы, произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам;
- задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- задолженность работников перед Обществом;
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам.

Уплаченный поставщикам товаров (работ, услуг) НДС распределяется Обществом по доле, определяемой исходя из объема выручки от реализации услуг, не облагаемых НДС, в общем объеме выручки за отчетной период и включается в стоимость приобретенных Обществом основных средств, материальных запасов и нематериальных активов, программного обеспечения, капитальных вложений на приобретение (создание) основных средств и нематериальных активов, а также понесенных Обществом затрат, учитываемых в составе общехозяйственных затрат и расходов будущих периодов.

По состоянию на 31 декабря 2013 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет **25 687 139,21 тыс.руб.**

В структуре дебиторской задолженности наиболее существенное^[1] значение имеет задолженность по следующим видам:

- 8 194 550,00 тыс.руб. – задолженность по договору Брокерского обслуживания;
- 3 000 000,00 тыс.руб. – задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг;

20. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2013 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет **10 417 339,93 тыс. руб.**

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

В структуре кредиторской задолженности наибольшее значение имеет задолженность по следующим видам:

- 939 800,00 тыс.руб. – задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг;
- 9 430 166,44 тыс.руб. – задолженность по незавершенным сделкам РЕПО.

21. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 1 234 644 155,00 руб. и по состоянию на 31.12.2013 года полностью оплачен.

В 2013 году произошло увеличение уставного капитала.

В 2013 году на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров был увеличен уставный капитал Общества на сумму 617 322 тыс. руб. – Протокол от 15.02.2013г. № 2013-02-14

Эмиссионный доход от размещения дополнительных акций составил 29 384 530,87 тыс. рублей.

На основании Общего собрания акционеров в отчетном периоде была проведена выплата вознаграждения согласно Протоколам № 2013-03-29 от 02.04.2013 и № 2013-06-28 от 01.07.2013-. Членам Совета директоров за счет чистой прибыли в размере 14 570 млн. рублей.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).

Данные об акциях

	2012 год	2013 год
Количество привилегированных акций	0	0
Количество обыкновенных акций	617 322 078 шт.	1 234 644 155 шт.
Базовая прибыль на акцию	6,90 руб.	5,09 руб.

22. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2013 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 11 877,10 тыс. руб.

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$R_o = ЗП_{сд} \times Д_n$, где

R_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_n$ – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,4).

Включение страховых взносов в расчет суммы резерва на выплату неиспользованных отпусков не производится.

23. Доходы и расходы

Информация об учетной политике

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности) :

- данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал);
- данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»).

Прочие доходы и расходы Общества за отчетный период, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков:

- Дивиденды, полученные в пользу акционеров - 60 007, 84 тыс. руб.;
- Расходы, осуществленные непосредственно за счет средств акционеров (нераспределенной прибыли Общества) - 14 570,00 тыс. руб. (выплата Членам Совета директоров).

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в 2013 году не было.

Дополнительная информация

Факторы, влияющие на изменение выручки:

Для анализа степени влияния на изменение размера выручки экономических характеристик деятельности, Общество использует многофакторную модель. В таблице представлена степень влияния на изменение выручки по различным факторам:

Фактор	2011	2012	2013
Влияние инфляции	1	1	1
Изменение курсов иностранных валют	5	9	5
Решения государственных органов и другие экономические, финансовые, политические и другие факторы	30	30	30
Цена имеющихся кредитных ресурсов	4	8	8
Доходы от участия в других организациях	60	52	56
ИТОГО	100	100	100

Мнения органов управления Общества, относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества совпадают.

24. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2013 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), тыс. руб.	Ставка налога	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	5 388 222,75	20%	1 077 644,55	Условный расход по налогу на прибыль
Курсовые разницы (доход)	-359 327,72	20%	-71 865,54	ПНА
Корректировка по ФИСС	62,51	20%	12,50	ПНА
Прибыль прошлых лет	-0,04	20%	-0,01	ПНА
Прибыль от переоценки ценных бумаг	-4 992 606,70	20%	-998 521,34	ПНА
Дивиденды к получению	-60 007,84	20%	-12 001,57	ПНА
Разница налога по гос. ЦБ	-2 923,92	20%	-584,78	ПНА
%% по кредитным договорам и займам	166,75	20%	33,35	ПНО
%% по кредитным договорам и займам	-67,79	20%	-13,56	ОНА
% по РЕПО	95 905,88	20%	19 181,18	ПНО
% по вексям собственным	10 373,41	20%	2 074,68	ПНО
Доп. расходы по привлечению займов и кредитов	7 236,01	20%	1 447,20	ПНО
Курсовые разницы (расход)	399 911,37	20%	79 982,27	ПНО
Прочие налоги, штрафы	434,11	20%	86,82	ПНО
Выплаты сотрудникам	21 405,62	20%	4 281,12	ПНО
Расходы по эмиссионным займам	1 386,76	20%	277,35	ОНА

Имущество в благотворительность	124 323,56	20%	24 864,71	ПНО
Расходы на доп. эмиссию собственных акций	4 820,80	20%	964,16	ПНО
Убытки прошлых периодов	0,82	20%	0,16	ПНО
Права требования	-5 419,31	20%	-1 083,86	ПНО
Основные средства	-1 167,43	20%	-233,49	ОНА
Амортизация НМА / ОС	121,98	20%	24,40	ПНО
Амортизация ОС	-43,67	20%	-8,73	ОНА
Резерв по отпускам	10 985,38	20%	2 197,08	ОНА
Прочие непринимаемые расходы	114 786,41	20%	22 957,28	ПНО
Переоценка расход	6,09	20%	1,22	ПНО
Убыток по ФИСС	360 567,35	20%	72 113,47	ОНА
Налоговая база по декларации	1 119 153,15	20%	223 830,63	Текущий налог
Доход (Налоговая база) по государственным ЦБ по декларации	2 923,92	15%	438,59	Условный расход (налог на прибыль) по гос. ЦБ

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

Одним из основных условий социальной ответственности бизнеса Общество считает полную и своевременную выплату налогов.

Объем налоговых выплат в 2013 году составил:

Перечислено налогов за 2013 год в бюджеты (исключение перечисленных налогов за 2012г.):

Региональный бюджет: 333 071,64 тыс. руб.

Федеральный бюджет:

- налоги и сборы 140 370,34 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды 88 419, 26 тыс. руб.

Налоги за 2012 г., перечисленные в бюджеты в 2013г.:

Региональный бюджет: 53 565,78 тыс. руб.

Федеральный бюджет:

- налоги и сборы 16 473, 95 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды 0 тыс. руб.

Итого налогов перечисленных в бюджеты в 2013 году за 2012 и 2013:

Региональный бюджет: 386 637,42 тыс. руб.

Федеральный бюджет:

- налоги и сборы: 156 844,29 тыс. руб.
- страховые взносы во внебюджетные фонды 88 419, 26 тыс. руб

25. Обеспечение обязательств и платежей

Выданные обеспечения по состоянию на конец отчетного периода

Вид обеспечения	Стоимостная оценка (тыс. руб.)	Описание
Залог ценных бумаг	33 539 502	Акции, переданы в залог обеспечения исполнения договора займа.
Поручительство собственными средствами	5 675 077	Поручительство в рамках договоров займа ценными бумагами
Поручительство собственными средствами	150 000	Поручительство по возврату средств переданных в управление
Поручительство собственными средствами	15 719 853	Гарантия возмещения убытков ¹
Поручительство собственными средствами	3 272 920	Гарантия возмещения убытков
Поручительство собственными средствами	481 014	Гарантии по возвратам займа
Итого	58 838 366	

Полученные обеспечения по состоянию на конец отчетного периода

Вид обеспечения	Стоимостная оценка (тыс.руб.)	Описание
Поручительство	553 674	Поручительство, полученные от физических лиц
Залог ценных бумаг	1 100 000	Акции, полученные в залог
Итого	1 653 674	

26. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год сформированы путем корректировки данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 и 2011 год.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс за 2011 год					
1	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	9 354 157,00	-901,23	9 353 255,89	Ретроспективное отражение расходов на добровольное медицинское страхование в статье прочие оборотные активы
2		2 610,00	+ 901,23	3 511, 23	Ретроспективное отражение расходов на добровольное

¹ Оценка возникновения претензий по данному обязательству близка к 0, так как в феврале 2013 года завершена добровольная оферта. Никакой информации о возникновении таких убытков или намерении предъявить какие-либо требования у ФК «ОТКРЫТИЕ» нет.

					медицинское страхование в статье прочие оборотные активы
	Итого по активу	69 763 731	0	69 763 731	

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	Причина корректировки
Бухгалтерский баланс за 2012 год					
1	Дебиторская задолженность (стр. 1230)	26 306 752, 59	- 504, 21	26 306 248,38	Ретроспективное отражение расходов на добровольное медицинское страхование в статье прочие оборотные активы
2	Прочие оборотные активы (стр. 1260)	4 468, 33	+ 504, 21	4 972,55	Ретроспективное отражение расходов на добровольное медицинское страхование в статье прочие оборотные активы
	Итого по активу	115 873 471	0	115 873 471	

27. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В 2013 году была проведена выездная проверка за период с января 2011 по декабрь 2012 года – справка о проведении выездной проверки № 14-23/27 от 31.12.2013г.

По результатам проверки был составлен акт № 14/155 от 31.12.2013, по которому установлена неуплата налога на прибыль в сумме 21 599,99 тыс. руб. в том числе:

- за 2011г. в сумме 20 342,69 тыс. руб.;
- за 2012 г. в сумме 1 217,30 тыс. руб.

В январе 2014 году Общество доначислило данную сумму налога на прибыль, а также пени за несвоевременную уплату налога на прибыль в размере 3 920,81 тыс. руб. и штраф 20 % от суммы неуплаченного налога за 2011 и 2012 год в размере 4 303,00 тыс.руб.

В январе 2014 года Общество приобрело акции ОАО «НОМОС-БАНК» в количестве 14 342 156 шт. на общую сумму 13 657 171,41 тыс. руб.

В феврале 2014 были приобретены акции ОАО « Банка «ОТКРЫТИЕ» в количестве 924 513 399 шт. на общую сумму 4 291 509, 27 тыс. руб., которые были проданы в феврале 2014 на сумму 4 235 000 тыс. руб.

В период с 01 января до даты подписания отчетности, отражены следующие существенные операции:

- выдано займов на сумму 7 471 572 тыс. руб., погашено займов на сумму 16 765 692 тыс. руб;
- получено краткосрочных кредитов на сумму 15 284 000 тыс. руб.;
- погашено краткосрочных кредитов на сумму – 14 584 000 тыс.руб.;
- получено краткосрочных займов на сумму – 2 007 000 тыс. руб.;
- погашено краткосрочных займов на сумму – 14 407 000 тыс. руб.

28. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов компании ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ» по состоянию на 31.12.2013 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 декабря по 31 декабря 2013 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Общество продолжает реализовывать стратегию, нацеленную на максимальное присутствие холдинга во всех сегментах финансового рынка. Основными задачами Общества является сохранение лидирующих позиций в основных для себя сегментах; постоянное дальнейшее развитие бизнеса и продуктовой линейки финансовых услуг; высокая прозрачность деятельности, как отдельных элементов, так и всего холдинга, расширение рыночных позиций и использование синергии между бизнесами для повышения рыночной стоимости Финансовой Корпорации в целом.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

**Генеральный директор
ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»**

В.С. Беляев

**Главный бухгалтер
ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»**

О.А. Айсина



Дата 14.03.2014г.

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
59 (ПЯТЬДЕСЯТ ДЕВЯТЬ) ЛИСТОВ

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
ЗАО «АКГ «РБС»


Шувалова О.В.

