

**Открытое акционерное общество  
«Объединенная зерновая компания»**

**Департамент бухгалтерского учета и отчетности**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
открытого акционерного общества  
«Объединенная зерновая компания»  
за 2014 год**

**Москва – 2015**

Закрывое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

## 1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Объединенная зерновая компания».

Сокращенное наименование: ОАО «ОЗК».

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, Орликов пер., д. 3, стр. 1.

Почтовый адрес: Российская Федерация, г. Москва, Орликов пер., д. 3, стр. 1.

Открытое акционерное общество «Объединенная зерновая компания» создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.01 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Распоряжением Правительства РФ от 25.08.2005 № 1306-р, Приказом Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23.09.2005 № 287, распоряжением ТУ ФАУФИ по г. Москве от 28.12.2006 № 1345 и Указом Президента РФ от 20.03.2009 № 290 путем преобразования ФГУП «Федеральное агентство по регулированию продовольственного рынка» при Министерстве сельского хозяйства РФ и является правопреемником этого унитарного предприятия по всем его правам и обязательствам в соответствии с передаточным актом со всеми изменениями в составе и стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия.

Общество имеет свидетельство ФНС РФ о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица ОАО «Агентство по регулированию продовольственного рынка» путем реорганизации в форме преобразования (77 № 008653453):

Основной государственный регистрационный номер – 5077746345540;

дата внесения записи — 21.03.2007;

орган ФНС РФ – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

20.05.2009 в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с его переименованием в ОАО «Объединенная зерновая компания» (свидетельство 77 № 011481416).

Общество имеет свидетельство ФНС РФ о постановке на учет по месту нахождения на территории РФ (77 № 011481417):

дата постановки – 21.03.2007;

орган ФНС РФ – Инспекция ФНС № 8 по г. Москве;

с присвоением ИНН – 7708632345; КПП – 770801001.

Уставный капитал Общества составляет 7 029 879 000 руб. (в редакции устава, утвержденного 28.06.2013).

Уставный капитал Общества состоит из 7 029 879 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

50 % плюс 1 акция голосующих акций Общества находятся в собственности Российской Федерации.

Состав акционеров Общества на 31.12.2014 представлен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование акционера	Общее кол-во акций	Доля в уставном капитале, %
РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	3 514 940	50,000007
ООО «ИНВЕСТОР»	3 514 939	49,999993
<b>Итого</b>	<b>7 029 879</b>	<b>100,00</b>

Договор на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг № 190 от 09.03.2010 года заключен с ООО «Оборонрегистр».

Основными видами деятельности Общества согласно уставу, являются:

производство, переработка, хранение и торговля сельскохозяйственной и иной продукцией, сырьем и продовольствием на внутреннем и внешнем рынке;

участие в реализации государственных программ, в т.ч. организация и проведение закупочных и товарных интервенций с целью стабилизации конъюнктуры рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия;

инвестиционная деятельность, строительство, реконструкция, реставрация, ремонт производственных и непроизводственных объектов и их эксплуатация;

внешнеэкономическая и внешнеторговая деятельность, экспортно-импортные операции, оптовая, розничная и комиссионная торговля;

торгово-закупочная и посредническая деятельность, в т.ч. по продукции и товарам, приобретение и реализация которых осуществляются на основании специального разрешения (лицензии);

осуществление мониторинга состояния рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, анализ и прогнозирование рыночной конъюнктуры;

оказание информационных, аудиторских, дистрибьюторских, брокерских, маркетинговых, консалтинговых, лизинговых, факторинговых, доверительных, агентских, информационно-справочных, дилерских, посреднических, консигнационных, складских, информационных, представительских и других подобных услуг отечественным и иностранным организациям и гражданам;

другие виды деятельности.

Общество имеет дочерние и зависимые Общества, представленные в разделе «Долгосрочные финансовые вложения».

Согласно уставу, Общество по состоянию на 31 декабря 2014 года имеет следующие представительства:

Таблица 2

Наименование представительства	Адрес	Дата постановки на учет	Орган ФНС	КПП
Приволжское представительство	г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, д. 176	27.10.2011	ИФНС по Приокскому району г. Нижний Новгород	526144001
Сибирское представительство	Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фабричная, д. 13	28.04.2010	ИФНС по Железнодорожному району г. Новосибирска	540743001

Среднесписочная численность работающих за 2014 год – 161 человек.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются общее собрание акционеров, совет директоров Общества и генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

В 2014 г. обязанности единоличного исполнительного органа Общества осуществляли следующие лица:

Врио Генерального директора – Гукасян Арам Эдикович.

С 12 января 2015 года временным исполнительным органом (генеральным директором) ОАО «ОЗК» является Игумнова Алёна Мирославовна (на основании Протокола №139 заседания Совета директоров ОАО «ОЗК» и приказа №01 от 12.01.15г. об исполнении обязанностей временного исполнительного органа (генерального директора)).

Главный бухгалтер Общества – Михеева Гатьяна Александровна.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется департаментом бухгалтерского учета и отчетности, возглавляемым начальником департамента – Главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2014 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 24.12.2010), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 04.12.2012), других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

## **2. Основные элементы учетной политики организации**

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2010 № 78 (в редакции приказа от 01.10.2012 № 89/1). В 2014 г. учетная политика не менялась. В учетную политику на 2015 год изменения не вносились.

Обществом для ведения бухгалтерского и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.2.

Общество использует Рабочий план счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

2.1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для основных средств (п. 4 ПБУ 6/01), и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете

производится линейным способом.

2.1.3. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.4. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5. Доходами от обычных видов деятельности Общества признает доходы:

- от коммерческой и внешнеэкономической деятельности
- от организации и проведения государственных интервенций

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п. 4 ПБУ «Доходы организаций».

2.1.6. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.1.7. Обществом в отчетном году создаются резервы сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности любого вида с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

2.1.8. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

2.1.9. Для начисления оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков используется комбинированный способ, при котором ежемесячно резерв начисляется нормативным методом, а в конце года размер обязательства корректируется на основании представляемых отделом кадров сведений о количестве дней заработанного, но не использованного отпуска и величины среднего заработка по каждому работнику. Норматив ежемесячных отчислений в резерв составляет 10% от фактических расходов на оплату труда.

2.1.10. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ, на отчетную дату: 56,2584 руб./USD; 68,3424 руб./EUR.

Курсовые разницы, возникшие по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по НДС считается дата отгрузки (передачи) активов.

Налоговый период по налогу на добавленную стоимость устанавливается как квартал (ст. 163 НК РФ).

2.2.2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль, доходы и расходы определяются по методу начисления.

2.2.3. В целях исчисления налога на прибыль начисляется амортизация основных средств и нематериальных активов линейным методом.

2.2.4. Резервы по сомнительным долгам создаются в порядке, предусмотренном статьей 266 Налогового Кодекса РФ. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

2.2.5. Создаются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Ежемесячно делаются отчисления в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

#### Бухгалтерский баланс

##### 3.1. Внеоборотные активы

###### 3.1.1. Нематериальные активы

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составил 0 тыс. руб., на 31.12.2013 – 0 тыс. руб., на 31.12.2012 - 0 тыс. руб., что соответствует разнице сальдо по счетам 04 и 05.

В составе нематериальных активов Обществом учитывается стоимость интернет-сайта APR.RU. Срок полезного использования актива – 24 месяца, первоначальная стоимость – 52 203,39 руб. Объект был введен в эксплуатацию 16.06.2008 и полностью амортизирован.

Информация о структуре и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 Приложений № 1 к Пояснениям к ББ и ОФР.

###### 3.1.2. Основные средства

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составил 39 439 тыс. руб., на 31.12.2013 – 51 073 тыс. руб., на 31.12.2012 – 61 594 тыс. руб., что соответствует разности сальдо по счетам 01 и 02.

Структура основных средств по остаточной стоимости в соответствии с данными бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице.

Таблица 3 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование/субсчет	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
1	01 «Основные средства»	109 435,780	108 908,615	104 605,409
2	02 «Амортизация основных средств»	69 996,632	57 835,997	43 011,342
3	08 «Приобретение объектов основных средств»	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>39 439,148</b>	<b>51 072,618</b>	<b>61 594,067</b>

Информация о структуре и движении основных средств представлена в разделе 2 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Начисление амортизации производится линейным методом исходя из срока полезного использования основного средства.

Вид (группа) ОС	Срок полезного использования
Здания	(свыше 30 лет)
Транспортные средства	(свыше 3 лет до 5 лет включительно) (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование	(свыше 2 лет до 3 лет включительно) (свыше 3 лет до 5 лет включительно) (свыше 5 лет до 7 лет включительно) (свыше 7 лет до 10 лет включительно) (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(свыше 3 лет до 5 лет включительно) (свыше 5 лет до 7 лет включительно) (свыше 7 лет до 10 лет включительно) (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Прочие	(свыше 3 лет до 5 лет включительно) (свыше 7 лет до 10 лет включительно) (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

### 3.1.3. Долгосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 1 951 009 тыс. руб., на 31.12.2013 – 2 093 356 тыс. руб., на 31.12.2012 – 2 158 038 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 5 (тыс. руб.)

№ с/с	Наименование субсчета	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
58.01.2	Акции	2 375 421,287	2 375 421,287	2 375 421, 287
58.03	Предоставленные займы	-	-	-
58.07	Вклады в уставные фонды зависимых обществ	2,100	2,100	2, 100
59	Резервы под обеспечение финансовых вложений	-424 414,887	-282 067,887	-217 385, 887
	<b>Итого</b>	<b>1 951 008,50</b>	<b>2 093 355,500</b>	<b>2 158 037, 500</b>

Информация о движении долгосрочных финансовых вложений представлена в Приложении № 3 к Пояснениям.

Структура финансовых вложений, учитываемых на субсчете 58.2.2 «Акции», представлена в таблице.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование организации	Кол-во акций	Учетная стоимость на 31.12.2014	Резерв под обесценение акций на 31.12.2014
Ардатовское ХПП	28 529	16 269, 5	
Атяшевское ХПП	34 609	37 554, 1	
Балашовский комбикормовый завод	7 308	7 900	7 900
Балашовский КХП	6 714	26 052	13 824
Бутурлиновский мелькомбинат	430 032	130 730	
Геркулес	13 439	71 262	7 750
Грачевский элеватор	13 934	35 672	13 137
Ейский портовый элеватор	5 312	127 133	
Еланский элеватор	4 525	43 811	
Зарайскхлебопродукт	9 127	42 356	42 356
Зеленокумский элеватор	16 684	172 475	
Ипатовский элеватор	3 723	46 833	20 689

Мурманский комбинат хлебопродуктов	17 324	62 548	62 548
Национальная товарная биржа	300	300	
Поворосский комбинат хлебопродуктов	34 474	696 670	
Оброчинское ХПП	73 749	31 367, 6	
Орский элеватор	7 725	14 057	14 057
Паласовский элеватор	12 288	87 323	11 862
Пензенский КХП	29 146	40 127	14 204
Пермский мукомольный завод	10 287	109 507	24 334
Портовый элеватор	3 335	32 748	6 082
Пугачевский элеватор	6 619	32 355	
Резервхлеб	37 808	114 777	
Рыбинский мукомольный завод	347 900	30 343	
Суровикинский элеватор	9 633	125 584	47 909
Тумановское ХПП	5 719	11 730	11 730
Хакасхлебопродукт	16 430	24 994	24 994
Хлебная база 3	2 713	22 615	
Элеватор	17 521	104 757	53 039
Элеватор Рудный Клад	5 114	27 572	
Элеваторспецмонтаж	7 809	47 999,1	47 999
Русзернотранс		2, 1	
<b>Всего:</b>	<b>1 219 830</b>	<b>2 375 423,4</b>	<b>424 415</b>

Акции, находящиеся в собственности Общества, были получены им в связи с увеличением уставного капитала в 2010 г. и 2012 г. при размещении собственных акций дополнительного выпуска (за исключением акций Национальной товарной биржи).

#### **Резервы под обесценение финансовых вложений**

Сальдо счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» на 31.12.2014 составило 424 414,9 тыс. руб., на 31.12.2013 – 282 067,9 тыс. руб. (в части долгосрочных финансовых вложений).

Резерв под обесценение финансовых вложений был создан на основании проверки устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, произведенной в рамках инвентаризации финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 г.

#### **3.1.4. Отложенные налоговые активы**

Показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 14 827 тыс. руб., на 31.12.2013 – 253 тыс. руб., на 31.12.2012 – 249 тыс. руб.

В 2014 г. операции по движению ОНА были связаны с возникавшими временными разнищами в амортизации основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета - в сумме 11,7 тыс. руб., а также, по финансовому результату по операциям с ФИСС – в сумме 14 562,6 тыс. руб.

#### **3.1.5. Прочие внеоборотные активы**

Показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 222 тыс. руб., на 31.12.13 – 547 тыс. руб., на 31.12.12 – 0 тыс. руб.

В составе данного показателя на 31.12.14 отражена сумма расходов будущих периодов со сроком списания более 1 года.



### 3.2. Оборотные активы

#### 3.2.1. Товары

Информация о структуре и движении запасов представлена в 4 разделе Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Показатель строки 12102 «Товары» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составил 8 435 174 тыс. руб., на 31.12.2013 – 8 319 552 тыс. руб., на 31.12.2012 – 17 962 226 тыс. руб.

Информация о движении товаров за 2014 г. представлена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 01.01.2014	Дебет	Кредит	Сальдо на 31.12.2014
41.01 «Товары на складах»	-	4 104 529,475	3 984 995,092	119 534,383
41.05 «Товары на складах (Экспорт)»	1 201 903,112	18 642 576,516	18 913 179,843	931 299,785
41.06 «Товары на складах (Интервенция)»	7 117 649,580	2 905 056,365	2 641 798,789	7 380 907,156
<b>Итого</b>	<b>8 319 552,692</b>	<b>25 652 162,356</b>	<b>25 539 973,723</b>	<b>8 431 741,325</b>

Зерно федерального интервенционного фонда застраховано. Страховщиками в 2014 году являлись:

- ОСАО "Ингосстрах" (зерно урожая 2008; 2009; 2011 гг.);
- ООО «Балт-Страхование» (зерно урожая 2013г.);
- ЗАО "Страховая компания "РСХБ-Страхование" (зерно урожая 2013, 2014 г.г.).

НДС, предъявленный поставщиками интервенционного товара, принимается к вычету по мере реализации зерна государственного интервенционного фонда. По состоянию на 31.12.2014 сумма НДС, не принятого к вычету по ЗГИФ, составила 106 652 тыс. руб.

#### Резервы под снижение стоимости материальных ценностей

По состоянию на 31.12.14 резерв под снижение стоимости товаров не создавался, поскольку коммерческий товар в основном был приобретен в 4 квартале 2014 г., помимо этого, по состоянию на конец 2014 года произошел значительный рост закупочных цен.

#### 3.2.2. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 2 887 007 тыс. руб., на 31.12.2013 – 3 236 036 тыс. руб., на 31.12.2012 – 4 341 161 тыс. руб.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности представлена в 5 разделе Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине дебиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице.

Таблица 9 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 394 520,358	2 533 904,968
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 029 400,464	1 270 836,565
63	Резервы по сомнительным долгам	-3 732 581,697	-2 571 567,340
68	Расчеты по налогам и сборам	696 484,125	456 881,170
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	418,483	-
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	13,909	13,909

71	Расчеты с подотчетными лицами	297,000	-
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	4 827,000	4 625,048
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (без с/с 76.АВ)	2 493 627,827	1 541 342,321
	<b>Итого</b>	<b>2 887 007,469</b>	<b>3 236 036,641</b>

### Резервы по сомнительным долгам

Сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» на 31.12.2014 составило (3 732 582) тыс. руб., на 31.12.2013 – (2 571 567) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014 Обществом начислен резерв по сомнительным долгам по соответствующим контрагентам:

Таблица 10 (руб.)

Контрагент	Счет учета дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности вкл. НДС	Сумма созданного резерва
ООО МЖК Хабаровская соя	60.02	294 858 275,58	294 858 275,58
ООО Альянс	60.02	69 352 204,86	69 352 204,86
ООО Агро Терминал Липецк	60.02	69 737 000,00	69 737 000,00
ООО Лутошкинский элеватор	60.02	55 082 848,67	55 082 848,67
ООО Агро Сервис	60.02	32 134 728,74	32 134 728,74
ООО "АгроТрейд"	60.02	6 746 922,00	6 746 922,00
ОАО "Зарайскхлебопродукт"	60.02	2 000 000,00	2 000 000,00
ООО "Южные закрома"	60.02	4 016 828,55	4 016 828,55
ООО "Торговый дом ОЗК"	60.02	275 639 958,18	275 639 958,18
ООО "Транс Экспедиция"	60.02	430 697,24	430 697,24
ООО "Апис"	60.02	15 233 651,60	15 233 651,60
ООО "Урожай"	60.02	1 119 000,00	1 119 000,00
ООО Торговая компания "Профит"	60.02	165 115 832,49	165 115 832,49
ООО Торговая компания "Профит"	60.02	38 841 021,44	38 841 021,44
Tauris SA	60.22	18 821 815,01	18 821 815,01
BALTRON AG	60.22	9 147 169,65	9 147 169,65
New Bay Investment LP	60.22	613 718 900,60	613 718 900,60
<b>Итого 60 сч.</b>		<b>1 671 996 854,61</b>	<b>1 671 996 854,61</b>
ОАО Унечский КХП	62.01	221 832 708,00	221 832 708,00
ООО Аргус	62.01	104 041 741,30	104 041 741,30
ООО ПродСервис	62.01	70 732 820,00	70 732 820,00
ОАО АПК ОГО	62.01	37 868 844,13	37 868 844,13
ОАО "Мелькомбинат"	62.01	2 258 700,00	2 258 700,00
CONRES Shipping AG	62.21	170 862 005,21	170 862 005,21
<b>Итого 62 сч.</b>		<b>607 596 818,64</b>	<b>607 596 818,64</b>
ООО Торговая компания "Профит"	76.02	20 200 000,00	20 200 000,00
ООО МЖК Хабаровская соя	76.02	200 000,00	200 000,00
ООО МЖК Хабаровская соя	76.02	31 799 184,85	31 799 184,85
ОАО Унечский КХП	76.02	100 000,00	100 000,00
ООО Аргус	76.02	42 253 946,18	42 253 946,18
ООО ПродСервис	76.02	1 766 774,86	1 766 774,86

ООО Агро Терминал Липецк	76.02	200 000,00	200 000,00
ООО Агро Терминал Липецк	76.02	5 224 533,83	5 224 533,83
ООО Лутошкинский элеватор	76.02	9 708 633,06	9 708 633,06
ООО Агро Сервис	76.02	4 384 261,60	4 384 261,60
ООО "АгроТрейд"	76.02	1 383 662,63	1 383 662,63
ООО "Кочубеевский элеватор"	76.02	50 247 000,00	50 247 000,00
ООО "АгроРезерв"	76.02	2 189 218,00	2 189 218,00
ООО "Далматовский элеватор"	76.02	62 432 862,85	62 432 862,85
ООО "Южные закрома"	76.02	1 943 992,14	1 943 992,14
ООО "Исток-Агро"	76.02	3 575 357,10	3 575 357,10
ОАО "Бузулукский элеватор"	76.02	44 175 965,00	44 175 965,00
ЗАО "Сорочинский КХП"	76.02	44 177 965,00	44 177 965,00
ООО "Апис"	76.02	1 919 274,68	1 919 274,68
ООО "Каневская Зерновая Компания"	76.02	5 468 353,78	5 468 353,78
ООО "Кубаньагробизнес Трейд"	76.02	905 416,52	905 416,52
ОАО "Мелькомбинат"	76.02	1 147 794,68	1 147 794,68
ООО "Урожай"	76.02	140 651,38	140 651,38
ОАО "Новоузенский элеватор"	76.02	55 875 236,54	55 875 236,54
ОАО "Шильдинский элеватор"	76.02	39 928 300,76	39 928 300,76
ОАО "Кумский элеватор"	76.02	57 141 318,84	57 141 318,84
ОАО "Сакмарский элеватор"	76.02	206 863 471,73	206 863 471,73
ОАО "Целинный элеватор"	76.02	9 346 750,00	9 346 750,00
ОАО "Целинный элеватор"	76.02	1 736 925,00	1 736 925,00
ОАО "Иланское ХПП"	76.02	69 221 085,90	69 221 085,90
ОАО "Иланское ХПП"	76.02	52 278 993,64	52 278 993,64
ООО «ОптТрейд» (событие после отчетной даты) *	76.02	<b>573 302 679,50</b>	<b>573 302 679,50</b>
ОАО «Зарайскхлебопродукт» % по вкл.	76.03	574 323,27	574 323,27
ООО "АгроТрейд"	76.09	396 131,69	396 131,69
ООО "Транс Экспедиция"	76.09	110 609,46	110 609,46
ОАО "Береславский порт"	76.09	1 118 474,00	1 118 474,00
ОАО Зарайскхлебопродукт	76.09	49 548 875,09	49 548 875,09
<b>Итого 76 сч.</b>		<b>1 452 988 023,56</b>	<b>1 452 988 023,56</b>
<b>Всего:</b>		<b>3 732 581 696,81</b>	<b>3 732 581 696,81</b>

\* Резерв по ООО «ОптТрейд» в сумме 573 302,680 тыс. руб. создан в рамках отражения на счетах бухгалтерского учета события после отчетной даты. Подробное описание данного события приведено в п. 3.13 «Событие после отчетной даты».

### 3.2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 8 118 793 тыс. руб., на 31.12.2013 – 7 887 000 тыс. руб., на 31.12.2012 – 7 862 500 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений в соответствии с данными

бухгалтерского учета и группировкой Общества представлена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
55	Специальные счета в банках (депозиты)	8 114 013,000	7 887 000,000	7 852 000,000
58	Предоставленные займы	61 366 ,396	39 695,906	12 300,000
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	-56 586,396	-39 695,906	-1 800,000
<b>Итого</b>		<b>8 118 793,000</b>	<b>7 887 000,000</b>	<b>7 862 500,000</b>

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений представлена в разделе 3 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Предоставленные займы

Информация о договорах займа, действующих в 2014 г., представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Заемщик	Дата и № договора	Сумма займа	% годовых	Срок предоставления	Сумма на 31.12.2014	Сумма начисленных % за 2014 г.
ОАО «Грачевский элеватор»	№ 74/15 от 13.05.2014г.	5 000 000,00	9%	с 15.05.2014 до 13.05.2015	2 365 000,00	228 854,73
ОАО «Зарайскхлебопродукт»	№ 46/15 от 31.03.2014г.	1 000 000,00	9%	с 01.04.2014 до 31.03.2015	1 000 000,00	67 561,66
ОАО «Зарайскхлебопродукт»	№ 66/15 от 23.04.2014г.	4 331 489,45	9%	с 24.04.2014 до 01.05.2015	4 331 489,45	268 077,63
ОАО «Зарайскхлебопродукт»	№ 94/11 от 15.06.2011г.	1 800 000,00	9%	с 16.06.2011 до 31.12.2012	1 800 000,00	162 000,00
ОАО «Зарайскхлебопродукт»	№ 544/15 от 25.11.2014г.	7 359 000,00	11,5%	с 25.11.2014 до 25.11.2015	7 359 000,00	83 469,21
ООО «ОЗК Сибирь»	№ 128/10 от 25.07.2014г.	2 415 000,00	9%	с 13.08.2014 до 31.12.2014	2 415 000,00	61 776,98
ООО «ОЗК Центр»	№ 129/10 от 25.07.2014г.	3 000 000,00	9%	с 01.08.2014 до 31.12.2014	-	79 890,41
ОАО «Элеватор»	№ 76/15 от 13.05.2014г.	3 200 000,00	9%	с 16.05.2014 до 13.05.2015	3 200 000,00	180 690,41
ОАО «Элеватор»	№ 77/15 от 13.05.2014г.	6 000 000,00	9,00%	с 16.05.2014 до 13.05.2015	6 000 000,00	338 794,50
ОАО «Элеватор»	№ 77/15 от 24.04.2013г.	8 000 000,00	10,5%	с 30.04.2013 до 24.10.2014	-	661 643,88
ОАО «Орский элеватор»	№ 711/2/15 от 22.11.2013г.	2 409 000,00	9%	с 06.12.2013 до 22.11.2014	2 409 000,00	216 810,00
ОАО «Орский элеватор»	№ 27/15 от 20.02.2013г.	17 986 906,13	10,5%	с 22.02.2013 до 01.02.2015	17 986 906,13	1 888 625,14
ОАО «Орский элеватор»	№ 150/11 от 30.08.2011г.	4 000 000,00	9%	с 19.09.2011 до 31.12.2014	4 000 000,00	360 000,00
ОАО «Орский элеватор»	№ 489/15 от 20.12.2012г.	3 500 000,00	10,5%	с 21.12.2012 до 31.12.2014	3 500 000,00	367 500,00
ОАО «Элеваторспецмонтаж»	№ 682/12 от 11.11.2013г.	2 000 000,00	8,25%	с 13.11.2013 до 15.11.2014	2 000 000,00	165 000,00
ОАО «Суровикинский элеватор»	№ 75/15 от 13.05.2014г.	3 000 000,00	9%	с 15.05.2014 до 13.05.2015	3 000 000,00	170 137,00
<b>Итого:</b>					<b>61 366 395,58</b>	<b>5 300 831,55</b>

**Резервы под обесценение финансовых вложений**

Сальдо счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» на 31.12.2014 составило 56 586 тыс. руб., на 31.12.2013 – 39 696 тыс. руб. (в части краткосрочных финансовых

вложений).

Обществом создан резерв под обесценение по выданным займам в сумме 56 586 тыс. руб.

Специальные счета в банках

Показатель подстроки 12401 «Депозитные счета» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 8 114 013 тыс. руб., на 31.12.2013 – 7 887 000 тыс. руб., на 31.12.2012 – 7 852 000 тыс. руб.

Договоры банковского вклада (депозита), Генеральные соглашения о привлечении денежных средств во вклады на 31.12.14 представлены в таблице.

Таблица 13 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование банка	№ и дата договора/ген.соглашения	Сумма	Ставка	Срок/дата возврата	Остаток на 31.12.2014
1	ОАО "Россельхозбанк"	№ 42-1-06/077-2014 от 18.07.14	355 000	9,75%	185 дней	2 465 000
		№ 42-1-06/085-2014 от 16.09.14	110 000	9,80%	181 день	
		№ 42-1-06/064-2014 от 30.06.14	2 000 000	9,89%	203 дня	
2	ОАО "Газпромбанк"	№ Д1-25398/2013 от 11.02.13 Подтв.13	500 000	10,10%	12.02.2015	1 792 000
		№ Д1-25398/2013 от 11.02.13 Подтв.14	500 000	10,10%	12.02.2015	
		№ Д1-25398/2013 от 11.02.13 Подтв.15	542 000	10,10%	12.02.2015	
		№ Д1-25398/2013 от 11.02.13. Подтв.11	250 000	9,40%	19.01.2015	
3	ОАО "Банк Москвы"	№ 31-011/07/188-13 от 13.03.13 Подтв. 8	689 300	9,95%	181 день	3 139 693
		№ 31-011/07/188-13 от 13.03.13 Подтв. 9	2 450 393	10,51%	181 день	
4	ОАО "Сбербанк России"	№ 90400020001 от 25.12.2014	112 320	29,60%	63 дня	717 320
		№ 90400020001 от 24.12.2014	605 000	29,60%	64 дня	
<b>Итого</b>						<b>8 114 013</b>

**3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Показатель строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 1 092 019 тыс. руб., на 31.12.2013 – 957 589 тыс. руб., на 31.12.2012 – 4 192 950 тыс. руб.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование счета/субсчета	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
50 Касса	79,376	47,360	59,186
51 Расчетные счета	1 065 194,753	928 828,841	4 192 799,946
52 Валютные счета	26 744,399	28 713,208	90,540
в т.ч.: 52.01 Транзитный валютный счет	2,531	1,472	1,367
52.02 Текущий валютный счет	26 741,868	28 711,736	89,173
<b>Итого</b>	<b>1 092 018,528</b>	<b>957 589,409</b>	<b>4 192 949,672</b>

По состоянию на 31.12.2014 у Общества имеются остатки денежных средств на следующих счетах:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование банка	Номер и тип счета	Сальдо на 31.12.2014
ОАО Альфа-банк	40502810901200000023	228,17
ОАО ВТБ 24	40702810100000050391	337,54
ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	40702810940020002653	3 583,91
ОАО Банк "Санкт-Петербург"	40502810377000002204	3 948,80
ОАО Россельхозбанк	40502810200000000023	756 763,70
ОАО Россельхозбанк	40502810900000000022	107 195,24
ОАО Россельхозбанк	40502810700000000031	191 651,40
ОАО Промсвязьбанк	40702810300000015044	534,58
ОАО ВТБ	40702810900030004181	16,06
ОАО Московский кредитный банк	40702810700760007579	935,35
<b>Итого, расчетные счета:</b>		<b>1 065 194,75</b>
ОАО ВТБ 24	40702840400000050391	0,02
ОАО ВТБ 24	40702840700001050391	2,53
ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	40702840240020002653	3 435,48
ОАО Банк "Санкт-Петербург"	40502840977000101889	22 772,19
ОАО Россельхозбанк	40502840500000000023	33,65
ОАО Промсвязьбанк	40702840200000003579	500,53
<b>Итого, валютные счета:</b>		<b>26 744,40</b>
<b>Всего:</b>		<b>1 091 939,15</b>

Сведения о денежных эквивалентах в балансе за 2014 год отсутствуют, т.к. в соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования (при заключении договора срок возврата не оговаривался);
- векселя крупных стабильных банков.

### 3.2.5. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 53 118 тыс. руб., на 31.12.2013 – 8 351 тыс. руб., на 31.12.2012 – 655 322 тыс. руб.

Структура вышеуказанного отчетного показателя представлена в таблице.

Таблица 16 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
76.АВ	НДС по авансам	1 145	3 868	149 929
97	Расходы будущих периодов	3 771	4 483	1 494
86	Целевое финансирование	48 202	-	215 818
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	288 081
	<b>Итого прочие оборотные активы</b>	<b>53 118</b>	<b>8 351</b>	<b>655 322</b>

#### *Расходы будущих периодов*

В составе расходов будущих периодов, как и в предыдущих периодах, отражалась стоимость приобретенного Обществом ПО / лицензий.

Долгосрочные РБП (со сроком списания более 1 года) отражены в составе прочих внеоборотных активов.

### 3.3. Капитал и резервы

#### 3.3.1. Уставный капитал

Показатель строки 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2013 – 7 029 879 тыс. руб., на 31.12.2012 – 7 029 879 тыс. руб.

Информация о формировании уставного капитала представлена в таблице.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Период	Кол-во размещенных акций	Цена размещения одной акции	Уставный капитал	Эмиссионный доход
2007 г.	116 871	1,000	116 871,000	-
2010 г.	371 658	6,400	371 658,000	2 006 953,200
2011 г.	3 000 000	1,000	3 000 000,000	-
2012 г.	26 411	1,817	26 411,000	21 588,087
2012 г.	3 514 939	1,693	3 514 939,000	2 435 852,727
Итого	7 029 879		7 029 879,000	4 464 394,014

Уставный капитал оплачен полностью. В 2014 г. Обществом не принимались решения об изменении размера уставного капитала.

#### 3.3.2. Добавочный капитал (без переоценки)

Показатель строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2013 – 4 464 394 тыс. руб., на 31.12.2012 – 4 464 394 тыс. руб.

В составе данного показателя отражен эмиссионный доход, полученный Обществом при размещении дополнительных акций в период 2010 г. – 2012 г.

Информация о формировании добавочного капитала (без переоценки) представлена в разделе «Уставный капитал» Пояснений.

В 2014 г. размер добавочного капитала не менялся.

#### 3.3.3. Резервный капитал

Показатель строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 15 857 тыс. руб., на 31.12.2013 – 15 857 тыс. руб., на 31.12.2012 – 15 857 тыс. руб.

Согласно ст. 9.1 устава Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В проверяемом периоде Обществом не направлялись отчисления на формирование резервного капитала, поскольку по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. получен убыток.

#### 3.3.4. Нераспределенная прибыль

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет (1 925 703) тыс. руб., на 31.12.2013 – (2 204 119)

тыс. руб., на 31.12.2012 – (1 544 909) тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 г. Обществом получена прибыль в размере 278 417 тыс. руб.

Прибыль на акцию составил 0,04 тыс. руб.

В связи с наличием убытка по итогам деятельности Общества за 2013 г. акционерами принято решение в 2014 г. дивиденды не выплачивать (протокол № 8 от 30.06.14).

### 3.4. Долгосрочные обязательства

#### 3.4.1. Долгосрочные заемные средства

Показатель строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 7 862 425 тыс. руб., на 31.12.2013 – 2 037 896 тыс. руб., на 31.12.2012 – 1 811 035 тыс. руб.

Структура долгосрочных заемных средств Общества представлена в таблице.

Таблица 18 (тыс. руб.)

№ с/с	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Код строки	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
67.01	Долгосрочные кредиты (сумма основного долга)	14101	7 862 425	2 037 896	1 811 035
Итого			7 862 425	2 037 896	1 811 035

По состоянию на 31.12.2014 в составе долгосрочных заемных средств Обществом отражена сумма основного долга по кредитным договорам с ОАО «Россельхозбанк».

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Валюта	Цель кредита	Процентная ставка	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2014	Сроки погашения займов, кредитов
<b>ОАО «Россельхозбанк»</b>				<b>7 862 425</b>	
Договор 090000/2001 от 26.01.2009г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	422 954	31.12.2017г.
Договор 090000/2003 от 19.03.2009г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	144 456	31.12.2017г.
Договор 090000/2004 от 19.03.2009г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	81 309	31.12.2017г.
Договор 090000/2006 от 01.10.09	RUR	ЗГИФ	13,37%	752 054	31.12.2017г.
Договор 090000/2007 от 15.10.2009	RUR	ЗГИФ	13,37%	1 034 183	31.12.2017г.
Договор 090000/2008 от 26.11.2009г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	768 184	31.12.2017г.
Договор 100000/2001от 05.02.2010г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	388 089	31.12.2017г.
Договор 100000/2004от 05.02.2010г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	25 819	31.12.2017г.
Договор 110000/2003 от 16.12.2011г.	RUR	ЗГИФ	13,37%	1 206 202	31.12.2017г.
Договор 130000/1004 от 14.11.2013г.	RUR	ЗГИФ	12,50%	1 771 291	14.11.2016г.
Договор 140000/1004 от 31.10.2014г.	RUR	ЗГИФ	14,00%	1 267 884	31.10.2017

Целевое назначение вышеуказанных кредитов: закупка сельхозпродукции (зерна) для формирования интервенционного фонда при осуществлении государственных закупочных интервенций. Погашение (возврат) кредита (основного долга) осуществляется по мере продажи сельхозпродукции (запасов интервенционного фонда), переданной кредитору в залог.

Проценты за пользование кредитом уплачиваются не позднее последнего рабочего дня первого календарного месяца, следующего за истекшим кварталом, в котором оканчивается процентный период, за который уплачиваются проценты.



### 3.4.2. Отложенные налоговые обязательства

Показатель строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 93 тыс. руб., на 31.12.2013 – 68 тыс. руб., на 31.12.2012 – 62 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом формировались ОНО с разницы в амортизации основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета.

## 3.5. Краткосрочные обязательства

### 3.5.1. Краткосрочные заемные средства

Показатель строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 4 746 824 тыс. руб., на 31.12.2013 – 10 069 183 тыс. руб., на 31.12.2012 – 22 316 864 тыс. руб.

Структура краткосрочных заемных средств Общества представлена в таблице.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013	Сальдо на 31.12.2012
Краткосрочные кредиты	15101	2 855 985	1 210 000	2 120 787
Долгосрочные кредиты (сроком погашения менее 12 месяцев)	15101	1 886 024	8 849 970	19 927 338
Проценты по краткосрочным кредитам	15102	-	6 005	56 138
Краткосрочные кредиты (в валюте)	15103	-	-	212 601
Проценты по долгосрочным кредитам	15104	4 815	3 208	-
Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15105	-	-	-
<b>Краткосрочные заемные средства, всего:</b>	<b>1510</b>	<b>4 746 824</b>	<b>10 069 183</b>	<b>22 316 864</b>

В составе краткосрочных заемных средств учитывается задолженность по следующим договорам.

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование банка	№, дата кредитного договора	Валюта	Цель кредита	Процентная ставка	Сумма задолженности по кредиту на 31.12.2014	Сроки погашения займов, кредитов
ОАО «Россельхозбанк»	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 1 от 16.09.13г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	11,05%	600 000	16.05.2015
	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 4 от 27.09.13г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	11,05%	110 000	27.05.2015
	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 5 от 01.10.13г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	11,05%	118 000	01.06.2015
	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 26 от 26.06.14г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	11,32%	857 824	26.06.2015
	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 40 от 22.09.14г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	12,50%	200 200	22.06.2015
	130000/1003 от 11.09.2013г. (Доп. согл. 41 от 24.10.14г.)	RUR	Собств. торг. деят-ть	12,00%	355 985	24.04.2015
ОАО Банк "Санкт-Петербург"	КД 7700-14-00027 от 27.06.2014г.	RUR	Собств. торг. деят-ть	12,25%	1 000 000	01.03.2015г.
	КД 7700-14-00027 от 27.06.2014г.	RUR	Собств. торг. деят-ть	13,10%	1 500 000	28.09.2015г.
<b>Краткосрочные кредиты, всего:</b>					<b>4 742 009</b>	

### 3.5.2. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 634 935 тыс. руб., на 31.12.2013 – 903 148 тыс. руб., на 31.12.2012 – 3 224 666 тыс. руб., что соответствует данным бухгалтерского учета.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Информация о структуре и величине кредиторской задолженности на отчетные даты представлена в таблице.

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	604 299	699 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 600	30 446
Расчеты по налогам и сборам	408	551
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 628	172 807
<b>Итого</b>	<b>634 935</b>	<b>903 148</b>

### 3.5.3. Оценочные обязательства

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2014 составляет 30 761 тыс. руб., на 31.12.13 – 311 823 тыс. руб., на 31.12.12 – 15 535 тыс. руб.

Информация о структуре и движении оценочных обязательств представлена в разделе 7 Приложений к Пояснениям к ББ и ОФР.

Структура оценочных обязательств на отчетные даты представлена в таблице.

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Резерв на оплату отпусков	30 761	26 397
Оценочное обязательство	-	285 426
<b>Итого</b>	<b>30 761</b>	<b>311 823</b>

#### - Резерв на оплату отпусков:

Сумма резерва на оплату отпусков была определена и скорректирована на основании инвентаризации обязательств Общества по состоянию на 31.12.2014 г. и составила 30 761 тыс. руб.

#### - Оценочные обязательства:

На основании решения Международного коммерческого арбитражного суда при Торгово-промышленной палате РФ от 20 февраля 2014 г. по иску Федкомвест Европа САРЛ (истец) к ОАО «ОЗК» (ответчик) было начислено оценочное обязательство в сумме 285 426 тыс. руб. на погашение убытка в виде упущенной выгоды и судебных расходов истца. Оценочное обязательство исчислено по курсу доллара США на 31.12.2013.

ОАО «ОЗК» 05.03.2014 года обратилось в АС г. Москвы с заявлением об отмене решения Международного коммерческого арбитражного суда при Торгово-промышленной палате РФ от 20 февраля 2014 г. Определением АС г. Москвы от 24 июня 2014 года заявление ОАО «ОЗК» было удовлетворено. Определением АС Московского округа от 17 сентября 2014 года было прекращено производство по кассационной жалобе Федкомивест Европа САПЛ на определение АС г. Москвы в связи с отказом Федкомивест Европа САПЛ от кассационной жалобы. Определение не обжаловалось. В результате, по итогам работы за 2014 год, было снято начисленное в 2013 году оценочное обязательство в сумме 285 426 тыс. руб.

### 3.6. Забалансовые счета

#### 3.6.1. Арендованные основные средства

В составе арендованных основных средств Общество отражает стоимость арендованных автомобилей и помещений.

Таблица 25

№ п/п	Наименование имущества, местоположение, назначение, краткая характеристика	Характеристика договора аренды (номер, дата)	Срок действия договора	Учетная стоимость арендованного имущества, тыс. руб.	Размер арендной платы за пользование имуществом, тыс. руб. в мес.
1	Автомобиль VOLVO XC70 (E 794 CO 197)	№ ДЛ 10 ОЗК-1/ОНМ-3 от 06.12.2011г.	с 06.12.11 до 05.04.15г.	2 840	в соответствии с графиком платежей
2	Автомобиль BMW 730 LD (A 367 TT 197)	№ ДЛ 10 ОЗК-1/ОНМ-4 от 29.03.2012г.	с 29.03.12 до 10.06.15	6 603	в соответствии с графиком платежей
3	Автомобиль BMW 730 LD (A 368 TT 197)	№ ДЛ 10 ОЗК-1/ОНМ-4 от 29.03.2012г.	с 29.03.12 до 10.06.15	6 579	в соответствии с графиком платежей
4	Помещение 1 этажа	№ А-65/11 от 18.07.11г.	с 18.07.11г.	899	107,3
5	Помещение 4 этажа	№ А-71/11 от 19.12.11г.	с 19.12.11г.	234	22,3
6	Помещение 2 этажа	№Д-30/94 от 03.04.14г.	с 20.11.13 по 19.11.18	6 147	135
7	Помещение 4 этажа	№ 0109/001 от 01.09.13г.	с 01.09.13 по 31.07.13	9 874	211,3
8	Помещение 4 этажа Сибирского представительства	№ 46/1 от 01.04.11	с 01.04.11	3 667	42,2
9	Помещение 2 этажа Приволжского представительства	№17-15СА от 26.12.14	с 26.12.14 по 25.11.15	134	36,9
<b>Итого:</b>				<b>36 977</b>	

#### 3.6.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

В таблице представлена информация о ТМЦ, принятых на ответственное хранение.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2014	Сальдо на 31.12.2013
ООО "ОптТрейд"	-	8 089,875
ООО «ОЗК Центр»	39 977,066	
<b>Итого</b>	<b>39 977,066</b>	<b>8 089,875</b>

### 3.6.3. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Структура обеспечений и обязательств полученных представлена в таблице

Таблица 27 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	№, дата договора	Сальдо на 31.12.14
Авласевич О.И.	Договор поручительства № б/п от 13.04.12	32 000
Аперян В.Р.	Договор поручения №1 от 04.10.12	8 268
Беляев А.В.	Договор поручительства №б/п от 13.04.12	326 716
Вошедский В.Н.	Договор поручительства №2 от 04.10.12	8 264
Филиал партнерства с ограниченной ответственностью Гольдблат БЛП ЛПН в городе Москве	обеспечение заявки	1 000
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО	Гарантия исп-я обяз-в №GRO 140082 от 19.05.14 (PWC)	1 322
Мартынов В.П.	Договор поручительства №3 от 04.10.13	8 268
Мокрослоев Олег Анатольевич	Договор личного поручительства 51/08 от 10.04.14	60 816
<b>Итого</b>		<b>446 654</b>

### 3.6.4. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Структура списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов представлена в таблице

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.14г.	Сальдо на 31.12.13г.	Примечания
SAFS INTERNATIONAL (SYDNEY)	7 932	7 932	
ФГУП "Автобаза Минсельхозпрода России"	714	714	
ООО "Агротехком"	35 301		
ООО "АГЭЯ"	85		
ООО "Базисинвест"	59		
ООО "Бизнес Медиа Коммуникации"	6	6	
ОАО "Варгашинский элеватор"	11 406	11 406	
ООО "Виллариус"	27	27	
ОАО "Зеленокумский элеватор"	1		
ООО "Опытное Креативное Бюро"	80		
ОАО "Пензенский комбинат хлебопродуктов"	0		
ФГУП "Россортсеровош"	64	64	
ГУП "Агентство по регулированию продовольственного рынка в Самарской области"	-	2 202	предприятие ликвидировано
ГУП "Агентство по регулированию продовольственного рынка в Саратовской области"	-	497	предприятие ликвидировано
ООО "Сервис Ресурс"	58	58	
ООО НТЦ "Содружество"	38	38	
ООО "Союзпродресурс"	-	765 238	предприятие ликвидировано
ФГУЭП ФАП	-	46	предприятие ликвидировано
ЗАО Финансово-трастовая компания "Фондовый союз "Бизнес"	113	113	
<b>Итого:</b>	<b>55 885</b>	<b>788 342</b>	

### 3.6.5. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Структура обеспечений и обязательств полученных представлена в таблице

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	№, дата договора	Сальдо на 31.12.14
Минсельхоз РФ	обеспечение заявки (участие в конкурсе)	17 437
ОАО Россельхозбанк	договора залога ЗФИФ	7 862 425
<b>Итого:</b>		<b>7 879 862</b>

По состоянию на 31.12.2014 сальдо по счету 009 составило 7 879 862 тыс. руб., в т.ч. в сумме 7 862 425 тыс. руб. - остаток задолженности по кредитным договорам на 31.12.2014, к которым составлены договоры залога зерна ФИФ с ОАО «Россельхозбанк», заключенным в рамках проведения государственных закупочных интервенций.

## 3.7. Отчет о финансовых результатах

### 3.7.1. Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг

В 2014 г. выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила 17 111 319 тыс. руб., Структура выручки представлена в таблице.

Таблица 30 (тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Реализация сельскохозяйственной продукции из государственного интервенционного фонда	1 450 311	18 986 392
Реализация сельскохозяйственной продукции (Гуманитарная помощь) зерно ФИФ	368 562	89 830
Реализация сельскохозяйственной продукции (экспорт)	10 989 819	1 946 326
Реализация сельскохозяйственной продукции (ВЭД)	-	373 736
Реализация сельскохозяйственной продукции на внутреннем рынке	4 175 945	2 919 673
Вознаграждение агента по госконтракту (Интервенция)	116 493	362 633
Вознаграждение агента по госконтракту (Гуманитарная помощь)	9 386	2 364
Прочие (оказание услуг)	803	16 189
<b>Итого</b>	<b>17 111 319</b>	<b>24 697 143</b>

### 3.7.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

В 2014 г. себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 14 249 908 тыс. руб. Структура себестоимости представлена в таблице.

Таблица 31 (тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции из государственного интервенционного фонда	1 352 979	11 743 038
Себестоимость сельскохозяйственной продукции, реализованной в рамках государственных контрактов (гуманитарная помощь)	368 562	89 830
Себестоимость сельскохозяйственной продукции, реализованной на экспорт	8 543 373	1 622 859
Себестоимость сельскохозяйственной продукции, реализованной в результате ВЭД	-	359 721

Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции на внутреннем рынке	3 984 995	2 451 701
<b>Итого</b>	<b>14 249 908</b>	<b>16 267 149</b>

### 3.7.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов за 2014 г. представлена в таблице.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Статьи расходов	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Расходы, связанные с приобретением, хранением и реализацией с/х продукции на внутреннем рынке	265 039	298 569
Расходы, связанные с приобретением, хранением и реализацией с/х продукции на внешнем рынке	1 399 842	602 079
Расходы на обслуживание ГИФ, проведение интервенции	6 605	49 842
Общехозяйственные расходы	601 100	589 559
<i>в том числе: Амортизация ОС, НМА</i>	<i>13 530</i>	<i>14 515</i>
<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>339 531</i>	<i>305 843</i>
<i>Взносы в ГВФ</i>	<i>61 832</i>	<i>63 045</i>
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	<i>38 211</i>	<i>38 643</i>
<b>Итого</b>	<b>2 272 586</b>	<b>1 540 049</b>

Расходы на обслуживание ЗФИФ включают затраты на скорвейерские услуги, затраты на проведение экспертизы зерна и др.

### 3.7.4. Прочие доходы

#### 3.7.4.1. Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях по строке 2310 отчета о финансовых результатах отражены полученные от дочерних и зависимых акционерных обществ дивиденды, по итогам 2013 г. и 9-ти месяцев 2014 г. в сумме 498 939 тыс. руб.

#### 3.7.4.2. Проценты к получению

Показатель строки 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2013 г. составляет 752 772 тыс. руб.

В составе процентов к получению Обществом отражены проценты, начисленные по договорам депозитного вклада, договорам займа и на остатки на расчетных счетах.

#### 3.7.4.3. Прочие доходы

Структура прочих доходов за 2014 г. представлена в таблице.

Таблица 33 (тыс. руб.)

Статьи доходов	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Арендные платежи	1 423	210
Выручка от продажи ОС и иных активов (без НДС)	1 941	1 054
Госпошлина, начисленная по судебным решениям	488	3 203
Деривативы	1 237 883	756 796
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	206 490	52 239
Резерв на оплату отпусков (восстановление)	3 876	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ (восстановление)	-	121 952

Резерв под обесценение финансовых вложений (восстановление)	8 000	34 211
Судебные и арбитражные сборы	26	1 090
Прочие внереализационные доходы	734	92
Кредиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности	3 171	18 615
Доходы прошлых лет	3	2 259
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	10 017 220	2 565 617
Диспач (экспорт)	19 064	6 094
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение условий договора	212 205	457 834
Оценочное обязательство	285 426	-
Поступление в возмещение убытков	10	235
Поступление в возмещение недостачи ЗГИФ	46	-
Курсовая разница	740 797	102 701
<b>Итого</b>	<b>12 738 803</b>	<b>4 124 202</b>

В отчете о финансовых результатах за 2014 г. прочие доходы (стр.2340) и расходы (стр. 2350) отражены свернуто по следующим статьям:

- Доходы/расходы от продажи (покупки) валюты;
- Курсовые разницы;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение финансовых вложений;
- Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- Деривативы.

### 3.7.5. Прочие расходы

#### 3.7.5.1. Проценты к уплате

Показатель строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2014 г. составляет 500 414 тыс. руб.

В составе процентов к уплате Обществом отражены проценты, начисленные по кредитным договорам.

#### 3.7.5.2. Прочие расходы

Структура прочих расходов за 2014 г. представлена в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

Статья расходов	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Остаточная стоимость списанных, проданных ОС	210	909
Дебиторская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности	118 888	736
Деривативы	1 310 696	709 927
Списание, ликвидация основных средств	112	59
Пени и иные санкции, взимаемые государственными органами	25	-
Амортизация ОС непроизводственного назначения	708	1 483

Амортизация ОС в аренде	291	5
Судебные и арбитражные сборы	5 547	2 814
Госпошлина	2 259	5 653
Благотворительная, материальная помощь	100	2 365
Прочие внереализационные расходы	176	184
Расходы по оценке акций	2 172	342
Материальная помощь, премии к юбилею	4 108	-
Затраты, не уменьшающие налогооблагаемую базу	3 742	3 191
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	12 483	6 382
Расходы прошлых лет	-	5 253
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	9 999 016	2 566 201
Расходы по экспорту	1 759	1 712
НДС, не возмещаемый из бюджета	77	2 402
Потери при хранении, доставке	11 767	9 731
Технологические потери при продаже	27 564	24 089
Резерв под обесценение акций	167 237	136 789
Резерв по сомнительным долгам	1 367 504	1 075 602
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	12 545
Оценочное обязательство	-	285 426
Доначисление налогов по результатам проверки	1 807	-
Штрафы, пени и иные санкции за нарушение условий договора	83 208	36 827
Курсовая разница	252 281	57 478
<b>Итого</b>	<b>13 373 737</b>	<b>4 948 105</b>

В отчете о финансовых результатах за 2014 г. прочие доходы (стр.2340) и расходы (стр. 2350) отражены свернуто по следующим статьям:

- Доходы/расходы от продажи (покупки) валюты;
- Курсовые разницы;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение финансовых вложений;
- Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- Деривативы, операции с производными финансовыми инструментами (ФИСС).

#### **Операции с производными финансовыми инструментами**

Являясь экспортером зерновых культур на мировые рынки, Общество совершает закупки зерна на внутренних рынках. В виду того, что валютой закупок на внутреннем рынке являются рубли, а экспортная выручка Общества номинирована в иностранной валюте (долларах США, Евро и др. валютах), Общество подвержено валютному риску. Для снижения возможного негативного влияния неблагоприятных будущих изменений курсов иностранных валют Общество хеджирует валютные риски с помощью финансовых инструментов срочных сделок.

В 2014 г. Общество заключало в рамках генеральных соглашений с ООО «Голдман Сакс Банк» (от 17.11.2011), ОАО «Сбербанк России» (15-R от 20.03.2012) валютные форварды на продажу валюты. Общество сделало предположение, что финансовый результат от исполнения срочных сделок позволит снизить негативный эффект от изменения курса доллара по отношению



к рублю на дату продажи сельскохозяйственной продукции, стоимость которой выражена в долларах, зарубежным покупателям.

Все заключенные сделки с производными финансовыми инструментами в целях снижения валютного риска являются поставочными сделками с отсрочкой исполнения.

Финансовый результат от исполнения валютного форварда был определен как разница между курсом доллара к российскому рублю, установленному Банком России на дату операции, и форвардным курсом, установленным сторонами форвардного контракта для купли-продажи иностранной валюты. Финансовый результат отражен в составе прочих доходов/расходов Общества за отчетный период.

Таблица 35 (тыс. руб.)

Номер срочной сделки	Наименование банка	Дата заключения срочной сделки (начало операции хеджирования)	Дата исполнения срочной сделки (окончание операции хеджирования, дата поставки)	Результат операции с ФИСС (отдельная налоговая база)
SDBB7MT333334Q69J33	ООО "Голдман Сакс Банк"	27.09.13	14.01.14	-6 895,17
SDBB7MT333334WLZ9LJ	ООО "Голдман Сакс Банк"	01.11.13	14.01.14	8 043,35
б/н	ОАО "Сбербанк России"	26.09.13	15.01.14	-5 326,76
б/н	ОАО "Сбербанк России"	09.12.13	15.01.14	3 430,91
б/н	ОАО "Сбербанк России"	16.10.13	31.01.14	-38 663,10
б/н	ОАО "Сбербанк России"	09.12.13	31.01.14	34 961,85
б/н	ОАО "Сбербанк России"	25.11.13	31.01.14	-35 595,95
б/н	ОАО "Сбербанк России"	09.12.13	31.01.14	41 482,51
SDBB7MT33333644CFD6	ООО "Голдман Сакс Банк"	25.11.13	31.01.14	-38 058,54
SDBB7MT3333366WQ6TK	ООО "Голдман Сакс Банк"	09.12.13	31.01.14	40 990,40
б/н	ОАО "Сбербанк России"	22.01.14	31.01.14	-20 489,69
б/н	ОАО "Сбербанк России"	22.01.14	25.02.14	-26 388,26
б/н	ОАО "Сбербанк России"	24.02.14	25.02.14	203,66
SDBB7MT33333644CFGH	ООО "Голдман Сакс Банк"	25.11.13	28.02.14	-50 815,67
SDBB7MT3333366WQRF6	ООО "Голдман Сакс Банк"	09.12.13	28.02.14	53 691,92
б/н	ОАО "Сбербанк России"	25.11.13	28.02.14	-96 097,50
б/н	ОАО "Сбербанк России"	09.12.13	28.02.14	106 972,50
б/н	ОАО "Сбербанк России"	22.01.14	12.03.14	-10 629,05
б/н	ОАО "Сбербанк России"	24.02.14	12.03.14	-16,45
б/н	ОАО "Сбербанк России"	22.01.14	17.03.14	-43 332,71
б/н	ОАО "Сбербанк России"	13.03.14	17.03.14	2 528,96
б/н	ОАО "Сбербанк России"	20.03.14	03.04.14	5 545,65
б/н	ОАО "Сбербанк России"	02.04.14	03.04.14	-595,65
б/н	ОАО "Сбербанк России"	02.04.14	03.04.14	-48,95
б/н	ОАО "Сбербанк России"	16.04.14	05.06.14	8 161,20
SDBB7MT3333373SHMLS	ООО "Голдман Сакс Банк"	11.06.14	10.07.14	621,88
SDBB7MT3333377JTMLH	ООО "Голдман Сакс Банк"	01.07.14	10.07.14	-390,88
б/н	ОАО "Сбербанк России"	06.08.14	12.08.14	2 502,50
б/н	ОАО "Сбербанк России"	18.07.14	14.08.14	-6 194,68
SDBB7MT3333379FN6GT	ООО "Голдман Сакс Банк"	08.07.14	15.08.14	-1 689,24
SDBB7MT333337FFTRG4	ООО "Голдман Сакс Банк"	31.07.14	15.08.14	516,79
SDBB7MT3333379FNG9E	ООО "Голдман Сакс Банк"	08.07.14	29.08.14	-1 954,77
SDBB7MT333337FFW7SX	ООО "Голдман Сакс Банк"	31.07.14	29.08.14	715,90
<b>Итого результат по операциям с ФИСС</b>				<b>-72 813,05</b>

По состоянию на отчетную дату 31 декабря 2014 года открытая валютная позиция по форвардным контрактам составляет 0 USD.

### 3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль Общества

Прибыль до налогообложения составила 705 188 тыс. руб., что соответствует данным, используемым для расчета условного расхода (141 038 тыс. руб.).

Согласно налоговой декларации за 2014 г. сумма налога на прибыль, начисленного по ставке 20 %, составляет 257 427 259 руб.

Структура ОНА, начисленных (погашенных) за 2014 г.

Таблица 36 (тыс. руб.)

Наименование разниц	Сумма
Разница в амортизации основных средств	12
Убыток по операциям с ФИСС	14 563
<b>Итого</b>	<b>14 575</b>

Структура ОНО, начисленных (погашенных) за 2014 г.

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование разниц	Сумма
Разница в амортизации основных средств	- 26
<b>Итого</b>	<b>- 26</b>

Структура ПНО и ПНА, начисленных за 2014 г.

Таблица 37 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование разниц	Сумма разницы,	Сумма ПНО/ПНА
<b>Постоянные налоговые активы</b>			
1	Дивиденды	498 938,842	99 787,768
2	Восстановление резерва по сомнительным долгам	200 244,019	40 048,804
3	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	8 000,000	1 600,000
4	Оценочное обязательство	285 425,865	57 085,173
5	НДС (аренда, продажа ОС)	605,526	121,105
<b>Итого ПНА</b>		<b>993 214,252</b>	<b>198 642,850</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства</b>			
1	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли (счет 44)	24 042,235	4 808,451
2	Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли (счет 91.2)	1 477 341,415	295 468,283
<b>Итого ПНО</b>		<b>1 501 383,650</b>	<b>300 276,734</b>
<b>Всего ПНО (ПНО - ПНА)</b>		<b>508 169,398</b>	<b>101 633,884</b>

### 3.9. Дополнительные показатели в отчете о финансовых результатах

Дополнительные показатели отчета о финансовых результатах отражают сумму чистой прибыли, полученной в 2014 г. при проведении товарной интервенции в рамках государственного контракта, оказании гуманитарной помощи и получении возмещения убытка по недостатку зерна Государственного интервенционного фонда подлежащую к перечислению в бюджет Российской Федерации.

Расчет суммы прибыли, причитающейся к перечислению в бюджет РФ представлен в таблице.

Таблица 38 (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Налог на прибыль	Прибыль, причитающаяся к перечислению в бюджет РФ
Товарная интервенция 2014 г. (обратный выкуп)	1 450 311,156	1 352 978,511	19 466,529	77 866,116
Гуманитарная помощь (Никарагуа, КНДР)	368 561,675	368 561,675	0,000	0,000
Возмещение убытка по недостатку зерна ФИФ (91,01 счет)	10 557,818	0,000	2 111,564	8 446,254
<b>Итого:</b>	<b>1 829 430,649</b>	<b>1 721 540,186</b>	<b>21 578,093</b>	<b>86 312,370</b>

Помимо этого, в состав дополнительных показателей отчета о финансовых результатах включены доначисление налогов и налоговые санкции по результатам выездной налоговой проверки в сумме 97 581 тыс. руб. (решение ИФНС №8 по г. Москве №17/88 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 23 октября 2014 года).

### 3.10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

### 3.11. Чистые активы

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2014 увеличились на 278 416 тыс. руб. и составили 9 584 427 тыс. руб.

### 3.12. Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

### Сведения по незавершенным судам, где ОАО «ОЗК» выступает ответчиком

Таблица 39

№ п/ п	Истец	Характер иска	№ договора, дата	Номер дела	Сумма иска, руб.		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2014 по данному Обществу
					основной долг	проценты, штрафные санкции, госпошлина	
1	ОАО "ВАМИН Татарстан" (Физлиц ОАО "ВАМИН Татарстан" "Кукморский элеватор")	о взыскании задолженности		А40- 198004/14	2 369 143,80	34 846,00	2 585 163,60
2	ОАО "Половинский элеватор"	о взыскании задолженности	397/14 от 16.12.2011	А40- 206441/2014	808 442,12	172 426,34	808 442,12
3	ОАО "Усольехлебопродукт"	о взыскании задолженности	820/14 от 24.12.2010	А40- 171375/2014	150 975,90	67 981,01	218 956,91
4	ООО "Зерновой терминал Кочубеевский"	о взыскании задолженности и неустойки	795/10 от 28.11.2013	А40- 139619/14	445 258,84	1 039 097,31	445 258,84

5	ООО "Каравай-К"	о взыскании задолженности	517/14 от 26.12.2011	А40-137385/2014	355 312,44	10 106,25	365 418,69
6	ООО "Целинный элеватор"	о взыскании убытков	-	А40-114897/14	794 212,50	18 884,00	-
7	ООО "Целинный элеватор"	задолженность по договору хранения	589/14 от 27.12.2012	А40-166514/2013	2 796 167,25	0,00	3 716 862,84
8	ООО "Целинный элеватор"	задолженность по договору хранения	589/14 от 27.12.2012	А40-96034/14	693 262,50	16 865,25	
9	ОАО "Иланское хлебоприемное предприятие"	о расторжении договора	333/14 от 13.12.2011	А40-100967/2014	0,00	4 000,00	236 704,68
10	Керанин Алексей Викторович	выплата д/с по соглашению	трудовой договор	№2-10717/2014	58 500,00	0,00	-
11	Клименко Константин Юрьевич	выплата д/с по соглашению	трудовой договор	2-17136/2014	70 200,00	2 000,00	-
12	Козлов А.А.	выплата д/с по соглашению	трудовой договор	№2-11122/2014	39 707,00	0,00	-
13	Нерозлак Игорь Ильич	выплата д/с по соглашению	трудовой договор	№2-8695/14	264 553,28	9 935,29	-
14	ООО "Заволжский элеватор"	задолженность по договору хранения	516/14 от 26.12.11	А40-180107/2013		21 284,20	-
<b>Итого:</b>					<b>8 845 735,63</b>	<b>1 397 425,65</b>	<b>8 376 807,68</b>

### 3.13. Событие после отчетной даты

В рамках осуществления коммерческой деятельности ОАО «ОЗК», в 2014 году был закуплен товар и передан на ответственное хранение ООО «ОптТрейд». По состоянию на 31.12.14 года на складе числилось 71 156,40 тонн пшеница 4 класса и 13 297,41 тонн - ячмень фуражный. В рамках проведения инвентаризации товаров наличие данного товара было подтверждено актом сверки товарных остатков. Однако, в первом квартале 2015 года появились систематические нарушения условий договоров хранения в части отгрузки товара со склада на железнодорожный транспорт. В результате, на основании приказа от 23.03.2015 года №19, была создана рабочая группа для проведения проверки количественно-качественной сохранности зерна хранящегося на элеваторе ООО «ОптТрейд» (352380, Краснодарский край, Кавказский район, г. Кропоткин, ул. Сетевая, д. 48). В результате проверки по состоянию на 26 марта 2015 года была выявлена недостача товара в количестве 72 254,8 тонн (в т. ч.: пшеница 4 класса – 63 988,35 тонн, ячмень фуражный – 8 266,45 тонн) общей стоимостью 573 302 679,50 руб.

В результате проведенных контрольных мероприятий данный хранитель был признан не благонадежным с точки зрения осуществления сохранности товара, а также представления информации о его фактическом наличии. В связи с этим принято решение подвергнуть сомнению правильность представления данных контрагентом о наличии товара в хранилище, размер недостачи определить на основании данных проведенной инвентаризации по состоянию на 26.03.15, сумму недостачи списать на виновное лицо ООО «ОптТрейд». В связи со сложным финансовым положением должника принято решение также сформировать резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности, т.к. вероятность ее погашения оценивается как низкая.

Состав и стоимость утраченного товара представлен в таблице.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Договор хранения	Номенклатура	остаток товара на 23.03.2015	Цена 1 т	Стоимость товара с НДС
170/10 от 19.08.14	пшеница 4кл	3 988,350	7 830,00	31 228 780,50
179/10 от 21.08.14	пшеница 4кл	30 000,000	7 905,00	237 150 000,00
234/10 от 24.09.14	пшеница 4кл	10 000,000	7 980,00	79 800 000,00
444/10 от 22.10.14	пшеница 4кл	20 000,000	8 520,00	170 400 000,00
445/10 от 22.10.14	ячмень	8 266,450	6 620,00	54 723 899,00
<b>ИТОГО:</b>		<b>72 254,800</b>		<b>573 302 679,50</b>

#### 4. Информация о связанных сторонах

##### 4.1. Список связанных сторон открытого акционерного общества «Объединенная зерновая компания» на 31.12.2014 года

Таблица 41

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникн ования основани я	Дата прекраще ния основани я	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)
1	<b>Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ</b>					
1.1.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
	Варданян Рубен Карленович	X	X	30.06.14	-	X
	Власова Екатерина Анатольевна	X	X	30.06.14	-	X
	Винокуров Александр Семенович	X	X	30.06.14	-	X
	Линник Виктор Вячеславович	X	X	30.06.14	-	X
	Недорослев Сергей Георгиевич	X	X	30.06.14	-	X
	Юрьев Дмитрий Владимирович	X	X	30.06.14	-	X
	Шайдаев Марат Магомедович	X	X	30.06.14	-	X
	Белова Анна Григорьевна	X	X	28.06.13	30.06.14	X
	Сергеев Дмитрий Геннадьевич	X	X	28.06.13	30.06.14	X
	Тюрикова Евгения Сергеевна	X	X	28.06.13	21.02.14	X
1.2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.					
	Гукасян Арам Эдикович	X	X	11.12.13	11.01.15	2
1.3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.					
	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	50.000007 %	X	21.03.07	-	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестор»	49.999993 %	X	20.08.12	-	X

1.4	Юридическое лицо, в котором Ваша организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны					
	Открытое акционерное общество «Ардатовское хлебоприемное предприятие»	X	100 % - 1 акция	16.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Атяшевское хлебоприемное предприятие»	X	100 % - 1 акция	15.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Балашовский комбикормовый завод»	X	25,51%	16.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Балашовский комбинат хлебопродуктов»	X	25,5%	16.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Бутурлиновский мелькомбинат»	X	51%	02.03.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Геркулес»	X	25,5%	12.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Грачевский элеватор»	X	51%	17.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Ейский портовый элеватор»	X	46%	16.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Еланский элеватор»	X	25,49%	18.03.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Зарайскхлебопродукт»	X	51%	17.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Зеленокумский элеватор»	X	49%	17.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Ипатовский элеватор»	X	49%	24.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Мурманский комбинат хлебопродуктов»	X	25,5%	17.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»	X	50,99%	17.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Оброчинское хлебоприемное предприятие»	X	100 % - 1 акция	15.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Орский элеватор»	X	51%	15.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Палласовский элеватор»	X	51%	18.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Пензенский комбинат хлебопродуктов»	X	31,22%	18.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Пермский мукомольный завод»	X	25,5%	18.02.10	-	X
	Открытое акционерное общество «Портовый элеватор»	X	50,99%	17.02.10	-	X