Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Объединенные Кредитные**	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11А, строение 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	20 009 582	-	-
	в том числе: Акции АКБ "Абсолют Банк" (ЗАО)		12 084 428	-	-
	Акции ОАО "ЖАСО"		2 649 644	-	-
	Акции ОАО "ТрансФин-М"		5 275 509	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 009 582	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	524 046	-	-
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		51	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		521 637	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		20	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 337	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 257 279	-	-
	в том числе: Облигации		1 153 875	-	-
	Паи		3 934 922	-	-
	Вклады в уставный капитал других организаций		143 997	-	-
	НКД		24 485	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 689	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 784 014	-	-
	БАЛАНС	1600	25 793 596	-	-

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 210 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 181	-	-
	Итого по разделу III	1300	20 213 181	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	5 580 288	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и заказчиками		23	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 579 402	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		862	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	127	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 580 415	-	-
	БАЛАНС	1700	25 793 596	-	-

Руководитель _____ **Косырев Михаил Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2014 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Объединенные Кредитные Системы» г. МОСКВА

Отчет о финансовых результатах

за 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Объединенные Кредитные**	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	24 142 968	-
6	Себестоимость продаж	2120	(24 127 203)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 765	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(7 649)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 116	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	403	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	110 207	-
	Прочие расходы	2350	(114 675)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 051	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(865)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(55)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 186	-

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.	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	3 186	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Косырев Михаил Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2014 г.

Отчет об изменениях капитала

за 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Объединенные Кредитные**	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	-	-	-	-	-	-
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	-	-	-	-	-	-
За 2013 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 181	3 181
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 181	3 181
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	20 210 000	-	-	-	3 181	20 213 181

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	20 213 181	-	-

Руководитель _____ Косырев Михаил Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2014 г.

«Объединенные Кредитные Системы»

Отчет о движении денежных средств

за 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация **Открытое акционерное общество "Объединенные Кредитные**	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытые акционерные / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 639 878	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	14 639 867	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11	-
Платежи - всего	4120	(21 107 476)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-21090785917	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 577)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(3)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(14 110)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 467 598)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	479 115	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	4212	477 600	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 515	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 199 388)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-14195603153	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2 285)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 720 273)	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За 29.11.2012 - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 212 984	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	20 200 000	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	2 984	-
Платежи - всего	4320	(22 424)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(22 424)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20 190 560	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 689	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 689	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Косырев Михаил Геннадьевич** (расшифровка подписи)

24 февраля 2014 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОГРН 1127747195936 «Объединенные Кредитные Системы» МОСКВА

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 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета	5200	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходных вложений в материальные	5210	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложений в материальные ценности	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.	5240	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	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	-	-	-
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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	20 681 030	(671 448)	-	-	-	20 009 582	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5302	за 2013 г.	-	-	20 681 030	(671 448)	-	-	-	20 009 582	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	28 790 484	(23 533 286)	-	-	-	5 257 279	-
	5315	за 2012 г.	-	-	8 085	(8 085)	-	-	-	-	-
в том числе: Облигации	5306	за 2013 г.	-	-	4 282 162	(3 128 287)	-	-	-	1 153 875	-
	5316	за 2012 г.	-	-	8 085	(8 085)	-	-	-	-	-
Паи	5307	за 2013 г.	-	-	24 232 188	(20 297 267)	-	-	-	3 934 922	-
	5317	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставный капитал других организаций	5308	за 2013 г.	-	-	143 997	-	-	-	-	143 997	-
	5318	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НКД	5309	за 2013 г.	-	-	132 217	107 732	-	-	-	24 485	-
	5319	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	-	-	49 471 514	(24 204 734)	-	-	-	25 266 861	-
	5310	за 2012 г.	-	-	8 085	(8 085)	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			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.	-	-	25	(25)	-	-	X	-	-
	5420	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-
	5421	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	523 658	388	(109 264 517)	-	-	-	524 046	-
	5530	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	-	-	-	-	(20 200 000)	-	-	-	-	-
	5531	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	-	-	51	-	(1 577)	-	-	-	51	-
	5532	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2013 г.	-	-	523 607	388	(89 062 939)	-	-	-	523 995	-
	5533	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	-	-	523 658	388	(109 264 517)	-	-	X	524 046	-
	5520	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 201:		На 31 декабря 201:		На 31 декабря 201	
		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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	5 580 401	-	101 985	(101 985)	-	5 580 288
	5580	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	-	5 579 426	-	101 985	(101 985)	-	5 579 426
	5581	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	-	862	-	-	-	-	862
	5583	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5586	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2013 г.	-	5 580 401	-	101 985	(101 985)	X	5 580 288
	5570	за 2012 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	25	-
Расходы на оплату труда	5620	2 001	-
Отчисления на социальные нужды	5630	576	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	24 132 250	-
Итого по элементам	5660	24 134 852	-
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	24 134 852	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	127	-	-	127
в том числе:	5701	-	127	-	-	127

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
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	за 2013 г.	5910	-	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2013 г.	5911	-	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы»
за 2013 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы»
Краткое наименование организации	ОАО «ОКС»
Юридический и почтовый адрес	107140, г.Москва, ул.Красносельская Верхн., д.11А, стр.1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Капиталовложения в ценные бумаги
Среднесписочная численность на 01.01.2014 г., человек	2

Устав ОАО «ОКС» утвержден решением Учредительного собрания от 23.11.2012 г. (протокол №1 от 23.11.2012 г.)
ОАО «ОКС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 29 ноября 2012 года за ОГРН 1127747195938.
На 31.12.2012 г. Уставный капитал Общества составлялся из номинальной стоимости акций Общества в размере 10000000,00 (десять миллионов) рублей. Уставный капитал разделен на 10000 (десять тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.
На 31.12.2012 г. денежные средства в оплату уставного капитала внесены учредителями полностью.
Согласно Устава Общества Общим собранием акционеров от 24.01.2013 г. было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительного выпуска акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 20200000 (двадцать миллионов двести тысяч) штук путем закрытой подписки, с использованием системы торгов ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Выпуск зарегистрирован ФСФР России 26 февраля 2013 г., государственный регистрационный номер выпуска 1-01-15296-А-001D.
Дата завершения размещения 03 апреля 2013 г.
Устав ОАО «ОКС» в новой редакции утвержден на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 22.04.2013 г. (протокол №7 от 22.04.2013 г.) и отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «ОКС» зарегистрированного ФСФР России 18.04.2013 г.

Акционерами Общества на 31.12.2013 г. являются:

1. (Д.У.) ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда), «Д.У.» средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (19,8901534%).
2. (Д.У.) ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» Д.У. средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (19,8901534%).
3. (Д.У.) ЗАО «Управляющая компания ТРАНСФИНГРУП» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (19,8901534%).
4. (Д.У.) ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (19,8901534%).
5. (Д.У.) ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» Д.У. средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (19,8901534%).
6. (Д.У.) ТКБ БНП Париба Инвестмент Партнерс (ОАО) Д.У. средствами пенсионных резервов некоммерческой организации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (0,5492331%).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом № 1 Учредительного собрания назначен Косырев Михаил Геннадьевич.

Для вновь созданной организации после 1 октября первый отчетный год считается с даты государственной регистрации 29.11.2012 г. по 31.12.2013 г.

2. Раскрытие существенных показателей.

Источниками формирования совокупных активов предприятия являются внеоборотные активы (78%) и оборотные активы (22%).

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые вложения строка 1170:

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги общей стоимостью 20 009 581 566,44 руб. следующих эмитентов:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость,руб.
1.	Акция обыкновенная именная	АКБ «Абсолют Банк» (ЗАО)	184484000	12084428477,26
2.	Акция обыкновенная	ОАО «ЖАСО»	13350001	2649644434,68
3.	Акция обыкновенная	ОАО «ТрансФин-М»	46236337498	5275508654,50

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Дебиторская задолженность строка 1230:

По состоянию на 31.12.2013 г. общая сумма дебиторской задолженности составляет 524 046 251,19 руб.

1.	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	Договор купли-продажи ЦБ	205 138 741,00
2.	ОАО «Национальный капитал»	Договор купли-продажи ЦБ	316 498 754,00
3.	КИТ Финанс (ООО)	Договор о брокерском обслуживании	2 337 310,42
4.	Прочая		71 445,77

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) строка 1240:

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в ценные бумаги общей стоимостью 5 257 278 838,66 руб. следующих эмитентов:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость,руб.
1.	Облигация	ЗАО «Желдорипотека»	363000,00	363 038 100,10
2.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	1500,00	1 500 300,00
3.	Облигация	ОАО Калужский завод «Ремпутьмаш»	789179,00	789 336 835,81
4.	Пай	ЗПИФ рентный «Перспектива»	3613572,901	3 623 399 778,65
5.	Пай	ЗПИФ СИ РВМ «Русский транзит»	280,00	35 058 800,00
6.	Пай	ЗПИФН «ТрансФинГруп-Логистический»	104418,278	123 840 078,04

7.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	175702,567	152 622 966,74
8.	Общая сумма НКД			24 484 875,36
9.	Доля уставного капитала	ООО «ЛАСП Технологии»	100 %	143 997 000,00

Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250:

По состоянию на 31.12.2013 г. общая сумма остатка по расчетным счетам составила 2681696,41 руб., в том числе:

- филиал КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО) в Москве – 2674581,41 руб.;

- ОАО Банк ВТБ – 7115,00 руб.

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (78%) и краткосрочные обязательства (22%).

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал составляет на 31.12.2013 г. 20 210 000 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 20 210 000 шт. номинальной стоимостью 1000,00 руб. каждая.

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА отсутствуют.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства и прочие обязательства отсутствуют.

Кредиторская задолженность строка 1520:

По состоянию на 31.12.2013 г. общая сумма кредиторской задолженности составляет 5 580 287 578,66 руб.

1.	ЗАО «УК «ТРАНСФИНГРУП»	Договор купли-продажи ЦБ	2 956 715 900,00
2.	ЗАО УК «РВМ Капитал» Д.У. ЗПИФ СИ «РВМ Русский Транзит»	Договор купли-продажи ЦБ	1 222 686 247,75
3.	ЗАО УК «РВМ Капитал» Д.У. ЗПИФ СИ «РВМ Русский Транзит»	Договор купли-продажи ЦБ	1 400 000 000,00
4.	Налог на прибыль		861 934,57
4.	Прочая		23 496,26

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Выручка строка 2110:

Перечень поступлений признаваемых доходами от обычных видов деятельности составили операции с ценными бумагами (продажи, погашение) на общую сумму 24 142 968 424,75 руб., в том числе:
продажа акций – 682738741,00 руб.;
продажа паев – 20299892146,81 руб.;
продажа корпоративных облигаций – 3160337536,94 руб. (согласно учетной политике Общества НКД по облигациям при продаже и погашении учитывается как прочие доходы).

Себестоимость продаж строка 2120:
Метод расчета себестоимости при выбытии ценных бумаг по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Себестоимость составила всего 24 127 202 594,66 руб. (с учетом комиссии биржи при продаже ценных бумаг через брокера), в том числе:
- акции – 671448000,00 руб.;
- паи - 20298756043,47 руб.;
- корпоративные облигации – 3156998551,19 руб.

Управленческие расходы строка 2220:

1	Аренда	469 367,86
2	Оплата труда и обязательные соц.отчисления	2 498 462,00
3	Юридические услуги	2 489 087,00
4	Консультационные услуги	1 644 380,00
5	Аудиторские услуги	196 000,00
6	Прочие	351 887,93
	Итого	7 649 184,79

Проценты к получению строка 2320:
Общая сумма процентов к получению составила 403 027,42 руб. В том числе:
Начисление процентов на остатки ден.ср-в за период с 11.12.2013 по 16.12.2013 в сумме 387863,04 руб. согласно Договора о брокерском обслуживании с КИТ Финанс (ООО).
Начислены проценты на сумму займа за период с 13.11.2013 по 23.12.2013 г. в сумме 15164,38 руб. по Договору займа с ОАО «ТФК-Финанс».

Прочие доходы строка 2340:

1	Полученный НКД	101 413 384,02
2	Начисленный НКД	5 625 229,77
3	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	184 146,39
4	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 983 770,95
6	Прочие	10,87
	Итого	110 206 542,00

Прочие расходы строка 2350:

1	Уплаченный НКД	87 392 242,68
2	Комиссия по Договору банковской гарантии	2 284 776,52
3	Курсовые разницы по расчетам в	35 313,57

	у.е.	
4	Услуги по размещению собственных акций на торгах ФБ ММВБ	22 009 900,00
5	Услуги реестродержателя, депозитария собственных акций	647 129,77
6	Услуги реестродержателей, депозитариев по приобретенным ЦБ	1 095 423,70
7	Списание НДС	783 948,84
8	Гос.пошлина	260 000,00
9	Переоценка паев	87 982,02
10	Услуги банков	78 209,96
	Итого	114 674 927,06

3. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2013 г. следующие показатели:

Руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	За 29.11.2012 – Декабрь 2013 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 051 287,66
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (строка 1х20%)	810 257,53
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 4 х 20%)	55 063,05
4.		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблогаемую прибыль, в том числе: Оценочные обязательства Услуги нотариуса сверх гос.тарифов Переоценка ценных бумаг (отрицательная)	275315,18 127 410,44 59 933,59 87 971,15
5.	2410	Текущий налог на прибыль	865 320,58
6.	2400	Чистая прибыль (убыток)	3 185 967,08

4. Информация об аффилированных лицах на 31.12.2013 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Косырев Михаил Геннадьевич	город Москва	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	29.11.2013	---
2.	Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (открытое акционерное общество)	127051, город Москва, Цветной бульвар, дом 18	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---
3.	Дегтярев Андрей Владимирович	город Москва	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	03.07.2013	---
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Абсолют Лизинг»	127051, город Москва, Цветной бульвар, дом 18	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---
5.	Куприянов Антон Эдуардович	город Москва	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---
6.	Общество с ограниченной ответственностью Лизинговая компания «Абсолют»	127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания ЖАСО-ЛАЙФ»	105066, г. Москва, ул. Доброслободская, д. 19	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
8.	Открытое акционерное общество «Страховое общество ЖАСО»	105066, город Москва, улица Доброслободская, дом 19	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	30.09.2013 08.11.2013	---
9.	Закрытое акционерное страховое общество «ЮЖУРАЛЖАСО»	454091, г. Челябинск, ул. Комсомольская, д. 18 А	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания «ЖАСО-Мед»	394007, г. Воронеж, ул. Ленинградская, д. 2, офис 603	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
11.	Открытое акционерное общество Приволжское страховое агентство «ЖАСО»	410004, г. Саратов, 2-ой Станционный проезд, 11/13	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
12.	Парамонова Татьяна Владимировна	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---

13.	Панферов Александр Иванович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
14.	Жуган Игорь Анатольевич	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
15.	Поливанова Тамара Александровна	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---
16.	Питер О`Браен	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
17.	Открытое акционерное общество «ТрансФин-М»	Российская Федерация, 107140, г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д. 11А, стр.1	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
18.	Общество с ограниченной ответственностью «РРЛ»	Российская Федерация, 107140, г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д.11А, строение 1, помещение 35, комната II	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
19.	Белобров Виталий Владимирович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
20.	Бородин Евгений Петрович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
21.	Зотов Дмитрий Анатольевич	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
22.	Компания с ограниченной ответственностью TFM AVIATION LIMITED (ТФМ АВИЭЙШН ЛИМИТЕД)	Ирландия, Дублин 2, Лоуер Маунт Стрит, второй этаж, № 1 Грантс Роу	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---
23.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАСП Технологии»	105318, город Москва, улица Ибрагимова, дом 12, строение 5	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.12.2013	---
24.	Борин Андрей Вадимович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.12.2013	---

5. Операции с аффелированными лицами за период 29.11.2012 – 31.12.2013 г.г.

Наименование контрагента - связанной стороны	Основание признание контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской/ кредиторской задолженности	Условия и сроки завершения расчетов по операциям
ОАО «ТрансФин-М»	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Субаренда нежилого помещения	42604,16 (в месяц)	----------	Ежемесячные платежи

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2013 г. Общество не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

7. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2013 г. не было.

8.Основные элементы бухгалтерской учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общие положения.

ОАО «ОКС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1-УП от 11.12.12, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета в программе 1С:Бухгалтерия.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Выбранные варианты методики учета.

1. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг, учитывается на счете 58 обособленно.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производиться ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход, начисленный на отчетную дату, учитывается на счете 58 обособленно.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества. В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- векселей,
- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,
- вклады по договору простого товарищества

их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе как прочие и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2. Учет кредитов и займов

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма, причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта, включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность. Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов, дисконта или дохода по выданным векселям/ размещенным облигациям Общество учитывает предварительно, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в составе прочих доходов /расходов. Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п. 6 ПБУ 15/2008).

Общество может продавать свои облигации как по цене превышающей номинал (с премией), так и по цене ниже номинала (с дисконтом). При продаже облигаций с премией Общество отражает полученную премию как доходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие доходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг. При продаже облигаций с дисконтом Общество отражает сумму дисконта как расходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие расходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг.

3. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99. Выручка от реализации определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции / перехода права собственности и оказанию услуг покупателю по каждому виду деятельности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по операциям с ценными бумагами.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Проценты по займам, выданным другим организациям, признаются в качестве дохода в конце каждого отчетного периода в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов.

Факты хозяйственной деятельности относятся (отражаются в бухгалтерском учете) к тому отчетному периоду, в котором получены подтверждающие документы.

4. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода, исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Налог на имущество, относится на расходы по обычным видам деятельности и отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца списывается в уменьшение финансового результата в полной сумме на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов – признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Расходы организации связанные с содержанием недвижимого имущества относятся к прочим расходам (п.5 ПБУ 10/99). Расходы организации на капитальный ремонт недвижимого имущества отражается на 20 счете «Основное производство», с последующим отнесением на прочие расходы.

Генеральный директор Косырев М.Г.

Главный бухгалтер Шлотгауэр Н.В.

«Объединенные Кредитные Системы»