

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"

Код эмитента: 30284-D

за 2 квартал 2014 г.

Место нахождения эмитента: 614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор управляющей компании ОАО «ИФ
«Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:

Договор № б/н, от 21.06.2010, по

Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:

Договор № б/н, от 01.10.2010, бессрочный

Дата: 14 августа 2014 г.

_____ А. А. Сташков
подпись

Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов

Дата: 14 августа 2014 г.

_____ Е. А. Мокерова
подпись

Контактное лицо: **Сташков Алексей Анатольевич**, Генеральный директор управляющей компании ОАО
«ИФ «Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»

Телефон: **(342) 209-3981**

Факс: **(342) 209-3980**

Адрес электронной почты: **stashkov@agidel-am.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем
ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>**

www.if-detstvo1.ru

Оглавление

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1.

Лица, входящие в состав органов управления эмитента

1.2.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.3.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.4.

Сведения об оценщике эмитента

1.5.

Сведения о консультантах эмитента

1.6.

Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Отраслевая принадлежность эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5.

Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

3.2.6.

Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1.

Для акционерных инвестиционных фондов

3.3.

Планы будущей деятельности эмитента

3.4.

Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5.

Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

3.6.

Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1.

Основные средства

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.2.

Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

4.3.

Финансовые вложения эмитента

4.4.

Нематериальные активы эмитента

4.5.

Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

4.6.

Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1.

Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

5.2.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

5.2.2.

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

5.2.3.

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

5.3.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

5.4.

Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.5.

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.6.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.7.

Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

5.8.

Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

6.2.

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

6.3.

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

6.5.

Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.

Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.

Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

7.6.

Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

7.7.

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

8.1.3.

Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

8.1.4.

Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

8.1.5.

Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.6.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.

Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

8.3.

Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1.

Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

8.4.

Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

8.4.1.

Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

8.5.

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

8.6.

Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

8.7.

Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

8.8.

Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.8.1.

Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

8.8.2.

Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.9.

Иные сведения

8.10.

Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Полное фирменное наименование эмитента: Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ОАО «ИФ «Детство-1»

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 614990, город Пермь, ул. Петропавловская, 53

Телефон: (342) 212-00-44

Адрес электронной почты: info@agidel-am.ru

Адреса страниц в сети «Интернет», на которых публикуется текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

<http://www.if-detstvo1.ru/>

Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг эмитента: акции

Категория ценных бумаг эмитента: обыкновенные

Количество размещенных ценных бумаг эмитента: 27 640 069 шт.

Номинальная стоимость ценных бумаг эмитента: 1 рубль

Способ, порядок и сроки размещения:

1. Распределение среди учредителей при учреждении акционерного общества; с 26.03.1993 г. по 26.03.1993 г.

2. Открытая подписка (открытое размещение); с 26.03.1993 г. по 21.03.1994 г.

3. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 18.09.1995 г. по 12.03.1996 г.

4. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 16.10.1996 г. по 15.05.1997 г.

5. Закрытая подписка; с 11.07.1997 г. по 05.08.1997 г.

6. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 31.12.1998 г. по 31.12.1998 г.

7. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 14.05.2003 г. по 14.05.2003 г.

Цена размещения или порядок ее определения: 1 рубль

Все акции эмитента размещены

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

| ФИО | Год рождения |
|--|--------------|
| Вагизов Ринат Набильевич | 1968 |
| Вьюгов Виталий Юрьевич | 1965 |
| Калинин Игорь Борисович | 1968 |
| Калугин Леонид Андреевич | 1954 |
| Медведев Сергей Анатольевич | 1957 |
| Петров Александр Юрьевич | 1980 |
| Рыжов Михаил Алексеевич (председатель) | 1966 |
| Нестеренко Юлия Ивановна | 1982 |
| Сташков Алексей Анатольевич | 1957 |

Единоличный исполнительный орган эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «УК «Агидель»**

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию): **Федеральная служба по финансовым рынкам**

Номер: **21-000-1-00711**

Наименование вида (видов) деятельности: **На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами**

Дата выдачи: **25.03.2010**

Дата окончания действия: **Бессрочная**

Состав совета директоров управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

| ФИО | Год рождения |
|-----------------------------|--------------|
| Сташков Алексей Анатольевич | 1957 |

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудитор (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний завершённый финансовый год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Экюрсервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"**

Место нахождения: **Российская Федерация, 614990, г.Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200**

ИНН: **5904180589**

ОГРН: **1085904001479**

Телефон: **(342) 209-3996**

Факс: **(342) 209-3995**

Адрес электронной почты: **ecur@ecur.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Институт Профессиональных Аудиторов"**

Место нахождения **117420 Россия, г. Москва, Наметкина 14 корп. 1 оф. 410**

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

| Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год | Сводная бухгалтерская отчетность, Год | Консолидированная финансовая отчетность, Год |
|--|---------------------------------------|--|
| 2009 | 2010 | 2012 |
| 2010 | 2011 | 2013 |
| 2011 | | |
| 2012 | | |
| 2013 | | |

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Тендера по выбору аудитора не проводится.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в

том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Совет директоров принимает решение о заключении договора с аудитором.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Специальных аудиторских заданий не было.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Порядок определения размера вознаграждения аудитора определяется в договоре.

Аудиторская проверка в 2013 году за 2012 год - 220 тыс. руб. проверка сводной отчетности за 2012 год - 120 тыс. руб.

Аудиторская проверка в 1 квартале 2014 года за 2013 год - 230 тыс. руб.

Аудиторская проверка консолидированной отчетности во 2 квартале 2014 года за 2013 год - 180 тыс. руб.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

ФИО: **Артёмова Алевтина Ивановна**

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: **(342) 236-4947**

Факс: **(342) 236-4401**

Адрес электронной почты: **pco@permplanet.ru**

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Пермский центр оценки"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Пермский центр оценки"**

Место нахождения: **614045, г. Пермь, ул. Екатерининская, 120а, офис 208**

ИНН: **5902129266**

ОГРН: **1025900513396**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: **Некоммерческое партнёрство "Саморегулируемая организация "Национальная коллегия специалистов-оценщиков"**

Место нахождения **115035 Россия, г. Москва, Софийская набережная 34 корп. В**

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: **26.12.2007**

Регистрационный номер: **00891**

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (1-01-53486-К), рассчитанная в рамках затратного подхода методом чистых активов по состоянию на 25 апреля 2013 г. составляет: 297 250 000 (Двести девяносто семь миллионов двести пятьдесят тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) для принятия управленческих решений по состоянию на 14 мая 2013 г. составляет: 153 709 (Сто пятьдесят три тысячи семьсот девять) рублей.

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27 мая 2013 г. составляет: 163 270 000 (Сто шестьдесят три миллиона двести семьдесят тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции дополнительного выпуска от 03.12.12г. ОАО

"Федеральная генерирующая компания - РусГидро" (рег. № 1-01-55038-Е-041D) по состоянию на 19 июля 2013 г. составляет: 0,834 (Ноль целых, восемьсот тридцать четыре тысячных) рубля.

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (1-01-53486-К), рассчитанная в рамках затратного подхода методом чистых активов по состоянию на 25 октября 2013 г. составляет: 335 204 000 (Триста тридцать пять миллионов двести четыре тысячи) рублей.

Оценка рыночной стоимости 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) для принятия управленческих решений по состоянию на 14 ноября 2013 г. составляет: 137 788 (Сто тридцать семь тысяч семьсот восемьдесят восемь) рублей.

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27 ноября 2013 г. составляет: 163 458 000 (Сто шестьдесят три миллиона четыреста пятьдесят восемь тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Федеральная генерирующая компания - РусГидро" (рег. № 1-01-55038-Е-041D) по состоянию на 20 января 2014 г. составляет: 0,5676 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 1-01-55390-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,155 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55408-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,0000021 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 2-01-55390-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,0721 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55408-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,00000116 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55412-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,04326 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55412-Е) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,0361 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Пермэнергоремонт" (рег. № 2-01-50125-А) по состоянию на 28 февраля 2014 г. составляет: 0,000006 рубля.

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (1-01-53486-К), рассчитанная в рамках затратного подхода методом чистых активов по состоянию на 25.04.2014 г. составляет: 351 365 000 (Триста пятьдесят один миллион триста шестьдесят пять тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Порт Березники" (рег. № 56-1-1002) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 6 000 шт. по состоянию на 06.05.2014 г. составляет 14,16 руб.

Оценка рыночной стоимости 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) для принятия управленческих решений по состоянию на 14.05.2014 г. составляет 135 815 руб

Оценка рыночной стоимости 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.05.2014 г. составляет: 181 393 000 (Сто восемьдесят один миллион триста девяносто три тысячи) рублей.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Эмитент не имел указанных обязательств

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *07.06.2002*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «ИФ «Детство-1»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *07.06.2002*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Чековий инвестиционный фонд "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ЧИФ "Детство-1"*

Дата введения наименования: *16.06.1997*

Основание введения наименования: *решение общего собрания акционеров от 15 мая 1997 г.*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Чековий инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Чековий инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Дата введения наименования: *05.03.1993*

Основание введения наименования: *учреждение эмитента*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *91.6*

Дата государственной регистрации: *05.03.1993*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация Кировского района г. Перми*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1025900507445*

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: *26.07.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому району г. Перми*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента *614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53*

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции

614000 Россия, Пермь, Пушкина 15

Телефон: *(342) 212-00-44*

Факс: *(342) 212-00-48*

Адрес электронной почты: *info@agidel-am.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125* *www.if-detstvo1.ru*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика
5908007088

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента
Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД: 65.23.1

| Коды ОКВЭД |
|------------|
| 65.23.3 |

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1. Для акционерных инвестиционных фондов

Основные положения об инвестиционной деятельности:

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Азидель"

Место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Пушкина, 15

Телефон: (342) 209-39-81

Данные о лицензии управляющей компании:

Дата выдачи: 25.03.2010 г.

Номер: 21-000-1-00711

Срок действия лицензии: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Данные о договоре с управляющей компанией.

Номер: б/н

Дата заключения: 21.06.2010 г.

Срок действия: не ограничен.

Инвестиционная декларация:

1. Цели инвестиционной политики

Целью инвестиционной политики ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее именуется - Общество) является получение дохода при инвестировании имущества, входящего в состав активов Общества, в объекты, предусмотренные настоящей Инвестиционной декларацией, в соответствии с инвестиционной политикой Общества.

Инвестиционной политикой Общества является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги.

2. Перечень объектов инвестирования

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в:

- 1) денежные средства, в том числе иностранную валюту, на счетах и во вкладах в кредитных организациях;*
- 2) полностью оплаченные акции российских открытых акционерных обществ за исключением акций акционерных инвестиционных фондов (далее - акции российских открытых акционерных обществ);*
- 3) полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;*
- 4) долговые инструменты;*
- 5) акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи открытых, интервальных и закрытых паевых инвестиционных фондов, за исключением инвестиционных фондов, относящихся к категории фондов фондов;*
- 6) паи (акции) иностранных инвестиционных фондов, если присвоенный указанным паям (акциям) код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "E", вторая буква - значение "U", третья буква - значение "O", пятая буква - значение "S";*
- 7) российские депозитарные расписки на полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;*
- 8) иностранные депозитарные расписки на акции российских открытых акционерных обществ;*
- 9) обыкновенные акции российских закрытых акционерных обществ.*

Под долговыми инструментами в целях настоящих Правил понимаются:

- а) облигации российских хозяйственных обществ, если условия их выпуска предусматривают право на получение от эмитента только денежных средств или эмиссионных ценных бумаг и государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией проспекта ценных бумаг или в отношении которых зарегистрирован проспект ценных бумаг (проспект эмиссии ценных бумаг, план приватизации, зарегистрированный в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг);*
 - б) биржевые облигации российских хозяйственных обществ;*
 - в) государственные ценные бумаги Российской Федерации, государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги;*
 - г) облигации иностранных эмитентов и международных финансовых организаций (далее вместе - облигации иностранных эмитентов), если по ним предусмотрен возврат суммы основного долга в полном объеме и присвоенный облигациям код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "D", вторая буква - значение "Y", "B", "C", "T";*
- Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги могут входить в состав активов Общества только если они допущены к торгам организатора торговли на рынке ценных бумаг.*

В состав активов Общества могут входить ценные бумаги иностранных государств и ценные бумаги международных финансовых организаций при условии, что информация о заявках на покупку и/или продажу указанных ценных бумаг размещается информационными агентствами Блумберг (Bloomberg Generic Mid/Last) или Ройтерс (Reuters), либо такие ценные бумаги обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

В состав активов Общества могут входить акции иностранных акционерных обществ, облигации иностранных коммерческих организаций, иностранные депозитарные расписки, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на одной из следующих фондовых бирж:

- 1) Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);*
- 2) Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Stock Exchange);*
- 3) Евронекст (Euronext Amsterdam, Euronext Brussels, Euronext Lisbon, Euronext Paris);*
- 4) Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ";*
- 5) Ирландская фондовая биржа (Irish Stock Exchange);*
- 6) Испанская фондовая биржа (BME Spanish Exchanges);*
- 7) Итальянская фондовая биржа (Borsa Italiana);*
- 8) Корейская биржа (Korea Exchange);*
- 9) Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);*
- 10) Люксембургская фондовая биржа (Luxembourg Stock Exchange);*
- 11) Насдак (Nasdaq);*

- 12) *Немецкая фондовая биржа (Deutsche Borse);*
- 13) *Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);*
- 14) *Открытое акционерное общество "Фондовая биржа "Российская Торговая Система";*
- 15) *Токийская фондовая биржа (Tokyo Stock Exchange Group);*
- 16) *Фондовая биржа Торонто (Toronto Stock Exchange, TSX Group);*
- 17) *Фондовая биржа Швейцарии (Swiss Exchange);*
- 18) *Шанхайская фондовая биржа (Shanghai Stock Exchange).*

Требования настоящего пункта не распространяются на ценные бумаги, которые в соответствии с личным законом иностранного эмитента не предназначены для публичного обращения.

Лица, обязанные по:

- *государственным ценным бумагам Российской Федерации, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации, муниципальным ценным бумагам, акциям российских открытых и закрытых акционерных обществ, облигациям российских хозяйственных обществ, акциям акционерных инвестиционных фондов и инвестиционным паем паевых инвестиционных фондов, российским депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Российской Федерации;*
- *акциям иностранных акционерных обществ, паем (акциям) иностранных инвестиционных фондов, облигациям иностранных эмитентов, иностранным депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Соединенных Штатах Америки, Соединенном Королевстве Великобритании, и Северной Ирландии, Федеративной Республике Германия, Республике Кипр и (или) в государствах, являющихся членами Европейского Союза и (или) Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ).*

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в облигации, эмитентами которых могут быть:

- *российские органы государственной власти;*
- *иностраннне органы государственной власти;*
- *органы местного самоуправления;*
- *международные финансовые организации;*
- *российские юридические лица;*
- *иностраннне юридические лица.*

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как допущены, так и не допущены к торгам организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как включены, так и не включены в котировальные списки фондовых бирж.

В состав активов Общества могут входить как обыкновенные, так и привилегированные акции.

В состав активов Общества могут входить обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, относящихся к следующим категориям:

- *фонд денежного рынка;*
- *фонд облигаций;*
- *фонд акций;*
- *фонд смешанных инвестиций;*
- *рентный фонд;*
- *фонд недвижимости;*
- *ипотечный фонд;*
- *индексный фонд;*
- *фонд товарного рынка.*

3. Требования к структуре активов

Структура активов Общества должна соответствовать одновременно следующим требованиям:

- 1) *денежные средства, находящиеся во вкладах в одной кредитной организации, могут составлять не более 25 процентов стоимости активов;*

- 2) *не менее двух третей рабочих дней в течение одного календарного квартала оценочная стоимость ценных бумаг должна составлять не менее 70 процентов стоимости активов. При этом рабочим днем в целях настоящих Правил считается день, который не признается в соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем;*

- 3) *оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента может составлять не более 35 процентов стоимости активов;*

- 4) *оценочная стоимость инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и (или) акций акционерных инвестиционных фондов и (или) паев (акций) иностранных инвестиционных фондов может составлять не более 15 процентов стоимости активов;*

- 5) *количество инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда или акций акционерного инвестиционного фонда или паев (акций) иностранного инвестиционного фонда может*

составлять не более 30 процентов количества выданных (выпущенных) инвестиционных паев (акций) каждого из этих фондов;

б) оценочная стоимость ценных бумаг, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации предназначены для квалифицированных инвесторов или личным законом иностранного эмитента не предусмотрены для публичного обращения, может составлять не более 10 процентов стоимости активов;

7) количество обыкновенных акций закрытого акционерного общества должно составлять более 25 процентов общего количества размещенных обыкновенных акций этого акционерного общества, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска, а в случае приобретения акций при учреждении закрытого акционерного общества - более 25 процентов общего количества обыкновенных акций, размещаемых учредителям в соответствии с договором о создании общества; Требование подпункта 3 настоящего пункта не распространяется на государственные ценные бумаги Российской Федерации, а также на ценные бумаги иностранных государств и международных финансовых организаций, если эмитенту таких ценных бумаг присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня "BBB-" по классификации рейтинговых агентств "Фитч Рейтингс" (Fitch-Ratings) или "Стандарт энд Пурс" (Standard & Poor's) либо не ниже уровня "Baa3" по классификации рейтингового агентства "Мудис Инвесторс Сервис" (Moody's Investors Service).

Требования настоящего пункта применяются до даты возникновения основания ликвидации Общества.

4. Описание рисков, связанных с инвестированием в указанные объекты инвестирования

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий, как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов.

Акционеры принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество.

Стоимость акций может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости объектов инвестирования, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в Общество. Заявления любых лиц об увеличении в будущем стоимости акций Общества могут расцениваться не иначе как предположения.

Настоящее описание рисков не раскрывает информации обо всех рисках вследствие разнообразия ситуаций, возникающих при инвестировании.

В наиболее общем виде понятие риска связано с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности.

Для целей настоящего описания под риском при осуществлении операций по инвестированию понимается возможность наступления события, влекущего за собой потери для инвестора. Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства. Риски инвестирования в ценные бумаги включают, но не ограничиваются следующими рисками:

- политические и экономические риски, связанные с возможностью изменения политической ситуации, экспроприации, национализации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов, падением цен на энергоресурсы и прочие обстоятельства;
- системный риск, связанный с неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои обязательства. К системным рискам относится риск банковской системы;
- рыночный риск, связанный с колебаниями курсов валют, процентных ставок, оценочной стоимости ценных бумаг;
- ценовой риск, проявляющийся в изменении цен на долговые инструменты, которое может привести к падению стоимости активов Общества;
- риск неправомочных действий в отношении ценных бумаг со стороны третьих лиц;
- кредитный риск, связанный, в частности, с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам;
- риск рыночной ликвидности, связанный с потенциальной невозможностью реализовать активы по благоприятным ценам;
- операционный риск, связанный с возможностью неправильного функционирования оборудования и программного обеспечения, используемого при обработке транзакций, а также неправильных действий или бездействия персонала организаций, участвующих в расчетах, осуществлении депозитарной деятельности и прочие обстоятельства;
- риск, связанный с изменениями действующего законодательства;

- риск возникновения форс-мажорных обстоятельств, таких как природные катаклизмы и военные действия.

Риски, возникающие при инвестировании в ценные бумаги, связаны со следующими факторами:

- мировыми финансовыми кризисами;
- возможностью дефолта государства по своим обязательствам;
- банкротством эмитентов;
- общемировым падением цен на фондовых рынках;
- влиянием изменения мировых цен на отдельные товары, сырье;
- изменением законодательства;
- изменением политической ситуации;
- наступлением форс-мажорных обстоятельств и т.п.

При размещении средств Общество будет предпринимать все необходимые действия для обеспечения полной достоверности и правдивости информации.

Общество считает необходимым диверсифицировать инвестиции таким образом, чтобы снизить риски и уменьшить зависимость портфеля в целом от изменений в стоимости того или иного вида инвестиций.

Решение о покупке акций Общества принимается инвестором самостоятельно после ознакомления с Уставом Общества, его инвестиционной декларацией и оценки соответствующих рисков.

Общее развитие рынка объектов инвестирования эмитента:

Развитие рынка объектов инвестирования определяется действующим законодательством и инфраструктурой рынка ценных бумаг. Совершенствование законодательства, улучшение экономического положения страны, уменьшение странового риска, развитие инфраструктуры фондового рынка приводят к притоку новых инвесторов, как иностранных, так и внутренних. В результате повышенного спроса увеличивается и количество экономических субъектов, желающих получить доступ к финансовым ресурсам через рынок ценных бумаг, а соответственно и разнообразие ценных бумаг.

Сегодня на рынке ценных бумаг России представлены в основном акции и облигации крупнейших российских компаний, в то время как многие менее крупные и средние предприятия не привлекают ресурсы через рынок ценных бумаг и ограничены в выборе инструментов только банковскими кредитами.

По влиянию рынка ценных бумаг на экономику страны Россия еще значительно отстает от развитых стран, поэтому в дальнейшем роль рынка ценных бумаг в экономике России должна возрастать, как за счет роста объема рынка, так и за счет увеличения количества его участников.

Основные виды инвестиций и операций:

Объекты инвестирования, а также операции, обеспечившие 10 и более процентов объема продаж (выручки) эмитента:

За первое полугодие 2014 года:

ОАО «ГМК «Норильский никель» обыкновенные акции 23 756 447,00 руб.

ОАО "НК "Роснефть" обыкновенные акции 28 766 902,10 руб.

ОАО "Северсталь" обыкновенные акции 30 044 631,00 руб.

ОАО Банк ВТБ обыкновенные акции 30 411 459,60 руб.

Основной целью инвестиций эмитента является получение дохода от роста стоимости объектов инвестиций. Эмитент инвестирует в объекты, обладающие значительным потенциалом роста их рыночной стоимости (более 20% в год).

Факторы, которые могут негативно сказаться на доходах эмитента от указанных объектов инвестирования

Таковыми факторами являются риски инвестиций в акции российских компаний, как системные, так и индивидуальные, то есть присущие конкретному эмитенту акций. К системным рискам снижения цен на российские акции относятся:

- внутренние факторы, такие как стагнация экономического роста в России, проблемы в финансовом секторе;
- внешние факторы, такие как санкции со стороны органов власти и рыночных регуляторов иностранных государств, колебания цен на сырьевые товары, степень принятия инвесторами рисков на мировых фондовых рынках.

Индивидуальный риск инвестиций в отдельные объекты инвестирования довольно высокий, однако диверсификация вложений позволяет снизить данный риск до минимума.

Возможность возникновения указанных факторов

Возникновение неблагоприятных факторов в краткосрочной перспективе, по мнению эмитента,

маловероятно.

Специализированный депозитарий эмитента:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ПРСД"*

Место нахождения: *125167, г. Москва, 4-я ул. 8 Марта, ба.*

Телефон: *(495) 795-08-59*

Факс: *(495) 795-08-60*

Адрес электронной почты: *frsd@frsd.ru*

Данные о лицензии

Номер: *177-05995-000100*

Дата выдачи: *25.04.2002*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Срок действия: *бессрочно.*

Договор со специализированным депозитарием

Номер: *11А/99*

Дата заключения: *01 июня 1999 г.*

Срок действия: *01.08.2016 г.*

Раскрытие информации:

Порядок раскрытия информации определяется:

- *Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";*

- *Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";*

- *Приказом ФСФР РФ № 11-46/пз-н от 04.10.2011 г. "Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг";*

- *Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации";*

Федеральный закон № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг":

"Глава 7. О раскрытии и предоставлении информации на рынке ценных бумаг

26. Состав и объем информации, порядок и сроки ее раскрытия и предоставления на рынке ценных бумаг, а также порядок и сроки предоставления отчетов профессиональными участниками рынка ценных бумаг определяются нормативными актами Банка России".

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение.

Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности".

Приказ ФСФР РФ № 11-46/пз-н от 04.10.2011 г. "Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг":

"1.4. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан опубликовать информацию в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 10.00 часов последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование. При этом часовой пояс, по которому определяется время опубликования, устанавливается по месту нахождения эмитента, а в случае если 10.00 по часовому поясу в месте нахождения эмитента истекают после часа, когда в распространителе информации на рынке ценных бумаг по установленным правилам прекращаются соответствующие операции, - по месту нахождения распространителя

информации на рынке ценных бумаг.

В случае опубликования информации в ленте новостей эмитентом, ценные бумаги которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, эмитент или уполномоченное им лицо одновременно с опубликованием такой информации в ленте новостей обязаны уведомить организатора торговли на рынке ценных бумаг о содержании такой информации. Такое уведомление должно направляться организатору торговли на рынке ценных бумаг в порядке, согласованном с организатором торговли на рынке ценных бумаг.

1.5. Эмитент вправе изменить (скорректировать) информацию, содержащуюся в ранее опубликованном им в ленте новостей сообщении, путем опубликования в ленте новостей нового (другого) сообщения, которое должно содержать:

указание на то, что оно публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном сообщении;

ссылку на ранее опубликованное сообщение, информация в котором изменяется (корректируется);

полный текст публикуемого сообщения с учетом внесенных изменений, а также краткое описание внесенных изменений.

1.6. Порядок раскрытия информации путем ее опубликования в ленте новостей регулируется федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

1.7. Если иное не установлено настоящим Положением или иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть Интернет), за исключением публикации в ленте новостей, эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг. Распространитель информации на рынке ценных бумаг обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к информации эмитента, опубликованной на предоставленной им странице в сети Интернет.

Тексты документов эмитентов публикуются на странице в сети Интернет, предоставленной распространителем информации на рынке ценных бумаг, в формате, соответствующем требованиям федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Тексты документов эмитентов, являющихся кредитными организациями, публикуются на странице в сети Интернет, предоставленной распространителем информации на рынке ценных бумаг, в формате, соответствующем требованиям Центрального банка Российской Федерации (Банка России).

Структура и содержание страницы в сети Интернет, предоставляемой распространителем информации на рынке ценных бумаг, а также порядок обеспечения доступа к информации эмитента, опубликованной на указанной странице в сети Интернет, должны соответствовать требованиям федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

1.8. Эмитент, ценные бумаги которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, при опубликовании информации в сети Интернет, за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в сети Интернет, предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, должен использовать страницу в сети Интернет, электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту (далее - страница эмитента в сети Интернет).

При использовании страницы эмитента в сети Интернет ссылка на раздел (разделы), содержащий информацию, которую эмитент обязан раскрывать в соответствии с настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в сети Интернет, либо ссылка на указанную ссылку должна быть размещена на главной (начальной) странице эмитента в сети Интернет. При этом эмитент обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к информации эмитента, опубликованной им на указанной странице в сети Интернет.

1.9. Вся информация, которую эмитент обязан раскрывать в соответствии с настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг путем ее опубликования в сети Интернет, должна быть доступна на странице в сети Интернет в течение сроков, установленных этими нормативными правовыми актами.

Эмитент и распространитель информации на рынке ценных бумаг, если опубликование информации осуществляется на предоставляемой им странице в сети Интернет, обязаны сообщать по требованию заинтересованных лиц адрес страницы в сети Интернет, на которой осуществляется опубликование информации.

1.10. Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных

фактах, публикуемых эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также в зарегистрированных решениях о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекте ценных бумаг и в изменениях к ним, отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, ежеквартальном отчете, сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VIII и X настоящего Положения, путем помещения их копий по адресу (в месте нахождения) постоянно действующего исполнительного органа эмитента (в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа эмитента - иного органа или лица, имеющих право действовать от имени эмитента без доверенности), по которому осуществляется связь с эмитентом, указанному в едином государственном реестре юридических лиц (далее - место нахождения эмитента), а до окончания срока размещения ценных бумаг - также в местах, указанных в рекламных сообщениях эмитента, содержащих информацию о размещении ценных бумаг.

1.11. Эмитент обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также копию зарегистрированных решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VIII и X настоящего Положения, владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 дней с даты получения (предъявления) соответствующего требования.

Сообщения о существенных фактах, а также иные сообщения, публикуемые эмитентом в соответствии с настоящим Положением, копии которых предоставляются эмитентом владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию, должны быть составлены по форме согласно приложению N 1 к настоящему Положению. Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы эмитентом, который обязан осуществлять раскрытие информации в соответствии с настоящим Положением, на странице в сети Интернет.

Копии документов, срок хранения которых эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации не является постоянным, должны предоставляться эмитентом по требованию заинтересованных лиц в течение установленных для таких документов сроков хранения.

Предоставляемая эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом эмитента и его печатью.

1.12. В случае, когда в соответствии с настоящим Положением информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, раскрытие такой информации иными способами, в том числе в соответствии с требованиями настоящего Положения, до момента ее опубликования в ленте новостей не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрытие информации, осуществленное третьими лицами, не освобождает эмитента от обязательств по ее раскрытию в соответствии с требованиями настоящего Положения.

В случае если работники или должностные лица эмитента, в том числе члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, до опубликования в ленте новостей соответствующего сообщения комментируют в средствах массовой информации, в том числе в форме интервью, решения, принятые органами управления эмитента и подлежащие в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, эмитент в срок не позднее следующего дня обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о принятом органом управления решении независимо от наступления срока, предусмотренного настоящим Положением для опубликования такого сообщения в ленте новостей.

1.13. Эмитенты, ценные бумаги которых включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, обязаны публиковать в ленте новостей пресс-релизы о решениях, принятых органами управления эмитента и подлежащих в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей. Указанные пресс-релизы должны публиковаться в срок не позднее 1 дня с даты проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принимается соответствующее решение, а если такое решение принимается лицом,

занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента, - в срок не позднее 1 дня с даты принятия такого решения.

В случае если в срок, установленный настоящим пунктом Положения для публикации пресс-релиза в ленте новостей, эмитент раскрывает информацию о решениях, принятых органами управления эмитента, путем опубликования соответствующего сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, публикация пресс-релиза не требуется.

1.14. Российские эмитенты, ценные бумаги которых обращаются за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения и (или) обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении ценных бумаг российских эмитентов, обязаны раскрывать информацию, направляемую (представляемую) ими соответствующему органу (организации), регулиющему рынок иностранных ценных бумаг, иностранному организатору торговли на рынке ценных бумаг и (или) иным организациям в соответствии с иностранным правом для целей ее раскрытия среди иностранных инвесторов.

Указанная информация должна раскрываться российскими эмитентами в порядке, в сроки и способами, предусмотренными настоящим Положением. При этом такая информация должна быть раскрыта способом, для которого настоящим Положением установлен наименьший срок раскрытия, а если способы раскрытия для такой информации настоящим Положением не предусмотрены, - путем опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего такую информацию, в срок не позднее даты раскрытия такой информации среди иностранных инвесторов.

В случае опубликования текста документа, содержащего информацию, предусмотренную настоящим пунктом Положения, на странице в сети Интернет текст такого документа должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного настоящим Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет.

1.15. В случае если эмитент не раскрывает какую-либо информацию, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации, настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в том числе не указывает такую информацию в сообщениях, опубликование которых является обязательным в соответствии с настоящим Положением, и (или) в проспекте ценных бумаг, в отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в ежеквартальном отчете, эмитент должен указать основание, в силу которого такая информация эмитентом не раскрывается. Отсутствие информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Положением, без достаточных на то оснований является основанием для привлечения эмитента к ответственности, а также для установления ограничений на обращение ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

1.16. В случаях, когда эмитенты ценных бумаг в соответствии с требованиями нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг обязаны раскрыть в ходе эмиссии ценных бумаг, сопровождающейся регистрацией проспекта ценных бумаг, какую-либо информацию, не предусмотренную настоящим Положением, в том числе в случаях, когда эмитенты обязаны указать порядок раскрытия такой информации в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и проспекте ценных бумаг, порядок раскрытия такой информации должен предусматривать опубликование в ленте новостей в течение 5 дней с даты возникновения соответствующего события, влекущего возникновение обязательства по раскрытию информации, если иной срок раскрытия информации не установлен нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг."

Приказ ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации":

"1.4. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Положением, должна раскрываться на русском языке.

1.5. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация подлежит раскрытию путем опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством и (или) иной организацией, имеющей статус средства массовой информации (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств и (или) иных организаций, имеющих статус средства массовой информации, уполномоченных федеральным

органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 19.00 часов московского времени последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование.

1.6. Информация, подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее - раскрываемая информация) путем ее опубликования в сети Интернет, должна публиковаться на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этому акционерному инвестиционному фонду или этой управляющей компании паевого инвестиционного фонда (далее - сайт в сети Интернет). Акционерный инвестиционный фонд или управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить свободный круглосуточный доступ к раскрываемой информации на сайте в сети Интернет всем заинтересованным лицам для ознакомления без взимания платы и иных ограничений.

При опубликовании раскрываемой информации на сайте в сети Интернет должны быть указаны - вид раскрываемой информации, дата и время ее опубликования, а также дата, до которой осуществляется доступ к такой информации.

Структура сайта в сети Интернет должна предусматривать доступ к раскрываемой информации с главной (начальной) страницы указанного сайта. При этом, если переход на страницу сайта в сети Интернет, на которой публикуется раскрываемая информация, осуществляется путем использования изображений или текста, устанавливающих связь с этой страницей (гиперссылка), указанные изображение и текст должны однозначным образом свидетельствовать о содержании (виде, характере) раскрываемой информации, опубликованной на указанной странице.

При передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой управляющей компании информация об этом паевом инвестиционном фонде, которая на дату передачи указанных прав и обязанностей должна быть доступна на сайте в сети Интернет, также должна быть доступна на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этой управляющей компании. Управляющая компания, которой переданы права и обязанности по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом, обязана обеспечить доступ к указанной информации до истечения сроков, предусмотренных настоящим Положением для доступа к информации на сайте в сети Интернет.

1.7. Информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда и подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования в печатном издании, должна публиковаться в периодических печатных изданиях, в которых публикуется информация, раскрываемая акционерным инвестиционным фондом в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами, регулирующими раскрытие информации эмитентами ценных бумаг.

1.8. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда или управляющей компании паевого инвестиционного фонда, подлежит раскрытию путем опубликования в ленте новостей, до момента такого опубликования раскрытие этой информации иными способами не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.15. Акционерный инвестиционный фонд обязан обеспечить любому заинтересованному лицу доступ к информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, в месте нахождения акционерного инвестиционного фонда, а до окончания срока размещения акций этого фонда - также в местах, указанных в рекламных сообщениях акционерного инвестиционного фонда, содержащих информацию о размещении его акций.

1.16. Акционерный инвестиционный фонд и управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны предоставлять копию сообщений, отчетности и иной информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, акционерам акционерного инвестиционного фонда, владельцам инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 рабочих дней с даты предъявления требования.

Предоставляемая копия заверяется лицом, уполномоченным на такое заверение акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда".

Перечень раскрываемой информации определяется:

- Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";
- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";

- Приказом ФСФР РФ № 11-46/пз-н от 04.10.2011 г. "Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг";
- Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации".

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение.

Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Банк России обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности".

Приказ ФСФР РФ № 11-46/пз-н от 04.10.2011 г. "Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" и ФЗ № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг" определяют следующий перечень раскрываемой информации:

- раскрытие информации на этапах процедуры эмиссии;
- проспект ценных бумаг;
- ежеквартальный отчет эмитента ценных бумаг;
- сообщения о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг;
- информация об изменении адреса страницы (сайта) в сети "Интернет", используемой для раскрытия информации.
- сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность;
- годовой отчет акционерного общества;
- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность акционерного общества;
- устав и иные внутренние документы;
- список аффилированных лиц;
- содержание решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг акционерного общества;
- дополнительные сведения.

Приказ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации" определяет следующий перечень раскрываемой информации:

- устав и инвестиционная декларация акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда на последний день календарного месяца;
- ежеквартальная отчетность акционерного инвестиционного фонда;
- ежегодная отчетность акционерного инвестиционного фонда;
- порядок определения стоимости активов акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение об изменении фирменного наименования, места нахождения, номеров телефонов и факсов, адреса электронной почты акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, адреса сайта в сети Интернет, о заключении договора с новой управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, а также о заключении договора с новым лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, в случае если управляющая компания не осуществляет указанные функции;
- сведения по каждому из проектов строительства объектов недвижимости, финансирование которых осуществляется за счет инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда, если в состав активов акционерного инвестиционного фонда входят имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве.

Названия адресов страниц в сети Интернет, на которых публикуется такая информация:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

<http://www.if-detstvo1.ru/>

Лента новостей (ЗАО "Интерфакс"): <http://www.e-disclosure.ru/index.aspx>

Периодические печатные издания: газета "Звезда".

Иные способы доступа к инвестиционной декларации, к зарегистрированным изменениям и дополнениям к ней, а также к иной раскрываемой информации: по месту нахождения эмитента и его единоличного исполнительного органа.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

На дату окончания отчетного квартала

Основные средства отсутствуют

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Планов по приобретению основных средств у эмитента нет

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Основным видом деятельности Общества являются доверительное управление активами, размещенными преимущественно в ценные бумаги российских эмитентов – акции и облигации. Для этих активов характерны специфические риски, связанные с рынком ценных бумаг. Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов. Стоимость ценных бумаг может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости ценных бумаг, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ценные бумаги. Заявления любых лиц об увеличении или уменьшении в будущем стоимости акций могут расцениваться не иначе как предположения. В наиболее общем виде риск связан с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности. Факторами, являющимися производными к глобальным макропроцессам, но наглядно влияющими на фондовый рынок РФ, являются курс рубля к основным валютам, цены на сырьевые товары, и глобальные перетоки капитала. Рубль по отношению к доллару и евро испытывает определенное давление, связанное как с поведением валют развивающихся рынков, так и с отношением участников финансовых рынков непосредственно к российским активам. В частности, в связи с событиями вокруг Крыма и Востока Украины. Процесс к моменту написания отчета находится в фазе острого конфликта, и прогнозировать сроки его урегулирования преждевременно. Цены на промышленные металлы продолжают оставаться низкими, цена же нефти достаточно «комфортна» и отличается в последнее время завидной стабильностью. Обстановка с оттоком денежных средств с фондового рынка РФ неблагоприятна, она не просто сдерживает потенциал рынка, но и является ключевым фактором его снижения в моменты обострения международных отношений. Данный фактор может реализовываться различным образом: в индивидуальных решениях управляющих, пересмотре целевых индексов (на которых основаны портфели), ограничительных мерах, и т.д. Поскольку риск введения странами Запада санкций в отношении российских компаний и активов уже начал реализовываться в связи с ситуацией вокруг Украины, а как далеко он пойдет покажет только практика, вопрос разворота потоков капитала требует реального урегулирования конфликтной ситуации. В этом случае

можно было бы рассчитывать и на уверенный подъем индексов, как это было в промежутке между крымскими и донецко-луганскими событиями. Особо отметим, что при любой текущей динамике рынка, уже не первый год подряд среди инвесторов сохраняется популярность дивидендных идей: выбираются компании, стабильно генерирующие денежный поток, и готовые делиться им с акционерами.

4.6.2. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Структура органов управления эмитента:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Управляющая компания.

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров. Компетенция общего собрания акционеров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

10.2. К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества объявленных акций;*
- 6) уменьшение уставного капитала Общества;*
- 7) избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 8) утверждение годовых отчетов Общества, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества; распределение его прибылей, в том числе выплата (объявление) дивидендов, утверждение их размера, формы и срока выплаты, и убытков по результатам финансового года;*
- 9) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 10) определение порядка ведения общего собрания акционеров;*
- 11) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;*
- 12) увеличение уставного капитала Общества путем размещения по открытой подписке акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных акций;*
- 13) дробление и консолидация акций Общества;*
- 14) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 15) принятие решения об одобрении сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 16) принятие решения о приобретении Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 17) принятие решения об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 18) принятие решения по вопросам, при рассмотрении которых Советом директоров не было достигнуто единогласие, требуемое настоящим Уставом или федеральными законами для принятия решения;*
- 19) Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»*

Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров. Компетенция совета директоров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

11.2. В компетенцию совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом в компетенцию общего собрания акционеров Общества.

К компетенции совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение бюджетов, инвестиционной стратегии и программ развития Общества;*
- 2) созыв годовых и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 3) утверждение повестки дня общего собрания акционеров;*
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества в соответствии с федеральными законами и настоящим Уставом, связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;*
- 5) вынесение на решение общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пунктом 10.3. настоящего Устава;*
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества объявленных акций, предусмотренного настоящим Уставом, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 10.2. настоящего Устава, когда решение об увеличении уставного капитала Общества принимается общим собранием акционеров;*
- 7) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа акций Общества в случаях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации настоящим Уставом;*
- 8) принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций;*
- 9) принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным регистратором Общества, осуществляющем ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества;*
- 10) принятие решения о заключении и прекращении договора с оценщиком Общества;*
- 11) принятие решения о заключении и прекращении договора с аудитором Общества;*
- 12) принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным депозитарием Общества;*
- 13) принятие решения о заключении и прекращении договора с управляющей компанией;*
- 14) утверждение Инвестиционной декларации Общества, а также изменений и дополнений к ней;*
- 15) рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;*
- 16) рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;*
- 17) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 18) принятие решения об одобрении сделок, в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».*
- 19) использование резервного фонда Общества;*
- 20) иные вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров настоящим Уставом и федеральными законами.*

Управляющая компания

12.1. Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляются коммерческой организацией – управляющей компанией, имеющей соответствующую лицензию. Принятие решений о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией относится к исключительной компетенции совета директоров Общества. Решение о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией принимается большинством в 2/3 голосов членов совета директоров, при этом не учитываются голоса выбывших членов совета директоров.

Договор о передаче управляющей компании полномочий единоличного исполнительного органа Общества подписывается председателем совета директоров Общества.

12.2. Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции управляющей компании относятся все вопросы деятельности Общества за

исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров.

Управляющая компания без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров Общества;
- представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- совершает любые сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральными законами и настоящим Уставом;
- выдает доверенности от имени Общества;
- открывает в банках и иных кредитных учреждениях счета Общества;
- утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

За последний отчетный период вносились изменения в устав (учредительные документы) эмитента, либо во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента:

Новая редакция Устава ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1", изменения внесены в п.10.9., 10.12 и 13.1 Устава, изложив их в следующей редакции:

«10.9. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, определяемую советом директоров. При этом такая дата не может быть установлена ранее чем через 10 дней с даты принятия решения о проведении общего собрания акционеров и более чем за 50 дней до даты проведения общего собрания акционеров, за исключением случаев, когда законодательством Российской Федерации установлен иной порядок определения даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.

10.12. Голосование на общем собрании акционеров осуществляется бюллетенями для голосования. Требования к форме и содержанию бюллетеней устанавливаются законодательством Российской Федерации. Направление бюллетеней для голосования акционерам Общества осуществляется простыми письмами.

13.1. Общество обязано вести бухгалтерский учет и предоставлять финансовую отчетность в порядке, установленном правовыми актами Российской Федерации. Финансовый год Общества устанавливается с 1 января по 31 декабря. Общество обязано ежегодно публиковать годовую бухгалтерскую отчетность Общества в газете «Звезда», если иное периодическое печатное издание не будет определено решением годового общего собрания акционеров».

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: **Вагизов Ринат Набильевич**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| с | по | | |
| 2008 | 2009 | ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" | Заместитель генерального директора |
| 2009 | наст. время | ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" | Генеральный директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Вьюгов Виталий Юрьевич**

Год рождения: **1965**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|--|------------------------|
| с | по | | |
| 2006 | 2008 | ООО "Профессиональный баскетбольный клуб Урал-Грейт" | Генеральный директор |
| 2008 | 2010 | ООО "Профессиональный баскетбольный клуб Урал-Грейт" | Генеральный менеджер |
| 2010 | наст. время | ОАО "ПКТБХиммаш" | Член Совета директоров |
| 2010 | наст. время | ЗАО "Гостиница Полет" | Генеральный директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Калинин Игорь Борисович**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|--------------------------------------|-------------------------|
| с | по | | |
| 1999 | 2007 | ООО "Астрон - Плюс" | Исполнительный директор |
| 2006 | 2009 | ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" | Член Совета директоров |
| 2007 | 2010 | ООО "Астрон-Плюс-Эксклюзив" | Директор |
| 2010 | Наст. время | ООО "Строительная компания "Астрон" | Коммерческий директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Калугин Леонид Андреевич**

Год рождения: **1954**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|--------------------------|-----------|
| с | по | | |
| 1997 | наст. время | Оханский детский дом | Директор |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0072**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0072**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Медведев Сергей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|---------------|---|--------------------|
| с | по | | |
| 2006 | 2012 | Детский дом №1, г. Лысьва. | Директор |
| 2013 | по наст.время | Управление образования Администрации г.Лысьва | Главный специалист |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0036**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0036**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Петров Александр Юрьевич**

Год рождения: **1980**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|-----------------------------------|---|
| с | по | | |
| 2005 | 2008 | ОАО "Пермавтодор" | Начальник юридического отдела |
| 2008 | 2011 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Начальник юридического отдела |
| 2011 | наст. время | ООО "Экюрсервис" | Заместитель директора по юридическому консалтингу |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Рыжов Михаил Алексеевич (председатель)**

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|------|--------------------------|---|
| с | по | | |
| 2005 | 2009 | ООО "Борлас-Урал" | Заместитель генерального директора |
| 2008 | 2008 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Заместитель генерального директора (по соаемствительству) |

| | | | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|--|
| 2008 | 2009 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Генеральный директор (по совместительству) |
| 2009 | наст. время | ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" | Заместитель генерального директора по экономике и финансам |
| 2011 | 2011 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Финансовый директор |
| январь 2012 | наст. время | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Директор по корпоративным вопросам |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000015**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000015**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Нестеренко Юлия Ивановна**

Год рождения: **1982**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|-----------------------------------|--------------|
| с | по | | |
| 2005 | 2008 | ОАО "Пермавтодор" | Юрисконсульт |
| 2008 | 2011 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Юрисконсульт |
| 2011 | наст. время | ООО "Экюрсервис" | Юрисконсульт |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|-------------------------------------|----------------------|
| с | по | | |
| 2003 | 2008 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Генеральный директор |
| 2008 | 2009 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Управляющий директор |
| 2009 | наст. время | ЗАО "Управляющая компания "Агидель" | Генеральный директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «УК «Агидель»*

Основание передачи полномочий: *Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.*

Место нахождения: *614000, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Пушкина, 15*

ИНН: *5902859431*

ОГРН: *1095902009598*

Телефон: *(342) 209-3981*

Факс: *(342) 209-3980*

Адрес электронной почты: *info@agidel-am.ru*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию): *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Номер: *21-000-1-00711*

Наименование вида (видов) деятельности: *На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами*

Дата выдачи: *25.03.2010*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Сташков Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|-------------|---|------------------------|
| с | по | | |
| 2003 | 2008 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Генеральный директор |
| 2004 | 2009 | ОАО "ИФ "Детство-1" | Член Совета директоров |
| 2008 | 2009 | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Управляющий директор |
| 2009 | наст. время | ЗАО "Юкей-управление активами" (с июня 2010 г. название компании изменено на ЗАО "УК "Агидель") | Генеральный директор |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

| Наименование показателя | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 450 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |

| | |
|--------------------------|------------|
| Комиссионные | 0 |
| Льготы | 0 |
| Компенсации расходов | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 450 |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат нет.

Управляющая организация

Единица измерения: ***тыс. руб.***

| Наименование показателя | 2014, 6 мес. |
|--|--------------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 16 611.3642 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы | 0 |
| Компенсации расходов | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 16 611.3642 |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Вознаграждение управляющей компании, осуществляющей доверительное управление активами такого фонда, специализированного депозитария, регистратора, оценщика и аудитора такого фонда, а также все виды расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом, в том числе с содержанием имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, и совершением сделок с указанным имуществом, которые были выплачены эмитентом за соответствующий период, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Единица измерения: ***тыс. руб.***

| Наименование показателя | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|
| Вознаграждение управляющей компании | 16 611.3642 |
| Вознаграждение специализированного депозитария | 1 258.4367 |
| Вознаграждение регистратора | 369.6 |
| Вознаграждение оценщика | 240 |
| Вознаграждение аудитора | 230 |
| Все расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом | 299.4023 |
| в том числе расходы, связанные с содержанием имущества | 155.93 |
| в том числе расходы, связанные с совершением сделок с указанным имуществом | 143.4723 |

Сведения о существующих соглашениях относительно выплат вознаграждений управляющей компании, специализированного депозитария, регистратора, оценщика, аудитора в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Депозитарный договор № 11А/99 от 01.06.1999 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 24.07.2006 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 16.08.2010 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 30.07.2013 г.

Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 23.01.2004 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 01.02.2006 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 15.09.2010 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 31.12.2010 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 02.05.2012 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 02.04.2013 г.

Договор на проведение аудиторской проверки б/н от 24.01.2014 г.

Договор на оказание услуг по оценке № 12 от 17.01.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 055 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 056 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 057 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 058 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 059 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 060 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 061 от 03.03.2014 г., договор на оказание услуг по оценке

№ 105 от 22.04.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 111 от 06.05.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 116 от 13.05.2014 г., договор на оказание услуг по оценке № 127 от 22.05.2014 г.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|-------------|-------------|--------------------------------------|------------------------|
| с | по | | |
| 2007 | 2008 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Генеральный директор |
| 2009 | 2009 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Эксперт -консультант |
| 2010 | наст. время | ОАО "Инвестиционная компания "Ермак" | Член Совета директоров |
| 2010 | наст. время | ООО "Экюрсервис" | Эксперт -консультант |
| январь 2012 | наст. время | ЗАО "Управляющая компания "Ермак" | Финансовый директор |

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **3.0752**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **3.0752**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Аксенова Венера Саббиховна**

Год рождения: **1959**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|-------------|-------------|---------------------------------------|------------------------------|
| с | по | | |
| 2002 | 2009 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Директор департамента аудита |
| 2009 | 2010 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Генеральный директор |
| 2010 | 2010 | ООО "Экюрсервис" | Генеральный директор |
| 2010 | наст. время | ОАО "Инвестиционная компания «Ермак»" | Главный бухгалтер |
| 2011 | май 2012 | ЗАО "Управляющая компания «Ермак»" | Главный бухгалтер |
| апрель 2014 | наст. время | ЗАО "Управляющая компания «Ермак»" | Главный бухгалтер |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Приходько Надежда Николаевна**

Год рождения: **1949**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----------------|--------------------------------------|---------------------------|
| с | по | | |
| 1998 | 2006 | ООО "БДО Юникон Пермь" | Аудитор |
| 2010 | по наст. время | ОАО "Инвестиционный фонд "Детство-1" | Член ревизионной комиссии |

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимися членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизионная комиссия*

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2014, 6 мес. |
|--|--------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента | 90 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы | 0 |
| Компенсации расходов | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 90 |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Соглашений относительно таких выплат нет.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2014, 6 мес. |
|---|--------------|
| Средняя численность работников, чел. | 0 |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период | 0 |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период | 0 |

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **7 947**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **7 961**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **14.04.2014**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **7 961**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

- 1.** Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "ИК "Ермак"***

Место нахождения ***614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53***

ИНН: ***5902113957***

ОГРН: ***1025900507159***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***32.5913%***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: ***32.59%***

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

- 1.1.** Полное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Место нахождения ***1015 Кипр, Никосия, Афион, 5, Хурджеваджис Хаус***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***27.51***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: ***27.51***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: ***24.0434***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***24.04***

- 2.** Полное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)***

Место нахождения *1015 Кипр, Никосия, Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **24.0434%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **24.04%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1. ФИО: *Капири Авраам*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **100**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **07.03.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "ИК "Ермак"***

Место нахождения: ***614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53***

ИНН: 5902113957

ОГРН: 1025900507159

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 32.12

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 32.12

Полное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Место нахождения: *Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24.02

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24.02

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: 14.04.2014

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Управляющая компания "Ермак"*

Место нахождения: *614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53*

ИНН: 5902350348

ОГРН: 1025900507885

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 11.9392

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 11.94

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИК "Ермак"*

Место нахождения: *614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 53*

ИНН: 5902113957

ОГРН: 1025900507159

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 20.584

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 20.58

Полное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Место нахождения: *Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 24.0434

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 24.04

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 30.06.2014

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | Форма № 1 по ОКУД | Коды |
| | Дата | 0710001 |
| Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1" | по ОКПО | 30.06.2014 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 35202728 |
| Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги | по ОКВЭД | 5908007088 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 65.23.1 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 47 / 16 |
| Местонахождение (адрес): 614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53 | | 384 |

| Пояснения | АКТИВ | Код строки | На 30.06.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|-----------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 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 | | | |
| | Финансовые вложения | 1170 | 464 668 | 480 744 | 489 856 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | | | |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | | | |
| | ИТОГО по разделу I | 1100 | 464 668 | 480 744 | 489 856 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | | |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 464 | 2 755 | 4 097 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 497 224 | 563 406 | 650 459 |

| | | | | | |
|--|--|------|---------|-----------|-----------|
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 18 136 | 1 081 | 5 646 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | | | |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 516 824 | 567 242 | 660 202 |
| | БАЛАНС (актив) | 1600 | 981 492 | 1 047 986 | 1 150 058 |

| Пояснения | ПАССИВ | Код строки | На 30.06.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|-----------|--|------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 27 640 | 27 640 | 27 667 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | | | |
| | Резервный капитал | 1360 | 4 146 | 4 146 | 4 150 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 890 748 | 961 905 | 1 080 471 |
| | ИТОГО по разделу III | 1300 | 922 534 | 993 691 | 1 112 288 |
| | 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 | | | |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 44 129 | 39 424 | 22 838 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 14 829 | 14 871 | 14 932 |
| | Оценочные обязательства | 1540 | | | |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 58 958 | 54 295 | 37 770 |
| | БАЛАНС (пассив) | 1700 | 981 492 | 1 047 986 | 1 150 058 |

**Отчет о финансовых результатах
за 6 месяцев 2014 г.**

| | | |
|---|--------------------|------------------------|
| Организация: Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 614990 Россия, Пермь, Петропавловская 53 | Форма № 2 по ОКУД | Коды 0710002 |
| | Дата | 30.06.2014 |
| | по ОКПО | 35202728 |
| | ИНН | 5908007088 |
| | по ОКВЭД | 65.23.1 |
| | по ОКОПФ / ОКФС | 47 / 16 |
| | по ОКЕИ | 384 |

| Поя сне ния | Наименование показателя | Код строк и | За 6 мес.2014 г. | За 6 мес.2013 г. |
|-------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка | 2110 | 234 044 | 262 273 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | -233 216 | -253 591 |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 828 | 8 682 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | | |
| | Управленческие расходы | 2220 | -19 487 | -20 490 |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | -18 659 | -11 808 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 5 403 | 18 168 |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 426 | 4 828 |
| | Проценты к уплате | 2330 | -859 | -3 157 |
| | Прочие доходы | 2340 | 387 924 | 223 640 |
| | Прочие расходы | 2350 | -418 136 | -329 019 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | -42 901 | -97 348 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | -76 | -859 |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | -7 155 | -15 134 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | | |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | | |
| | Прочее | 2460 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | -42 977 | -98 207 |
| | 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 | -42 977 | -98 207 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | | |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Годовая сводная бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, не представляется ввиду представления годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО

Эмитентом составлялась сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность за последний завершённый финансовый год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

2013 - МСФО/GAAP

Отчетный период

Год: **2013**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершённого финансового года и до даты окончания отчетного квартала

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **27 640 069**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 640 069**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

В случае если за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, по каждому факту произошедших изменений указывается:

Дата изменения размера УК: **06.09.2013**

Размер УК до внесения изменений (руб.): **27 667 063**

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 667 063**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **27 640 069**

Структура УК после внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 640 069**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **Общее собрание акционеров**

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента:

23.04.2013

Номер протокола: **б/н**

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Недвижимость Прикамья"

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Недвижимость Прикамья"**

Место нахождения **614990 Россия, г. Пермь, Коммунистическая 53**

ИНН: **5902198541**

ОГРН: **1065902046968**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

2. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Проектное финансирование"

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Проектное финансирование"**

Место нахождения **614990 Россия, г. Пермь, Коммунистическая 53**

ИНН: **5902214056**

ОГРН: **1085902004473**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой

бирже биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Дивидендный период

Год: **2008**

Период: *полный год*

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

Дивидендный период

Год: **2009**

Период: *полный год*

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

Дивидендный период

Год: **2010**

Период: *полный год*

В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось

Дивидендный период

Год: **2011**

Период: *полный год*

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: *Общее собрание акционеров (участников)*

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **14.06.2012**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **04.05.2012**

Дата составления протокола: **19.06.2012**

Номер протокола: *б/н*

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **3**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.:

82 920 207

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.:

63 138 411.24

Источник выплаты объявленных дивидендов: *Доходы по обычным видам деятельности*

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **-47.42**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **76**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60-ти дней с момента принятия решения

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

Течение срока, отведенного для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента

Дивидендный период

Год: **2012**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **18.04.2013**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **07.03.2013**

Дата составления протокола: **23.04.2013**

Номер протокола: **б/н**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **3**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.:

82 920 207

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.:

60 705 167

Источник выплаты объявленных дивидендов: **нераспределенная прибыль прошлых лет**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **-51.05**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **73.21**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60-ти дней с момента принятия решения

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

Отсутствие данных о банковских реквизитах акционера

Дивидендный период

Год: **2013**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **22.05.2014**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **09.06.2014**

Дата составления протокола: **27.05.2014**

Номер протокола: **б/н**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.:

27 640 069

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.:

21 480 885

Источник выплаты объявленных дивидендов: **нераспределенная прибыль прошлых лет**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **-78.72**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **77.71**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам - 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными
Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены эмитентом не в полном объеме

Причины невыплаты объявленных дивидендов:

Течение срока, отведенного для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, раскрываемая по усмотрению эмитента отсутствует.

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за 2013 год

ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд Детство-1»

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 годов, результаты её деятельности, движение денежных средств и изменений в собственном капитале Группы за периоды, заканчивающиеся на указанные даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- ✓ выбор и применение соответствующей учетной политики;
- ✓ предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- ✓ раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований МСФО недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты;
- ✓ оценку способности Группы продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия;

Руководство также несет ответственность за:

- ✓ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ✓ ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ✓ ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- ✓ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- ✓ предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Группы полагает, что при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группа последовательно применяла соответствующую учетную политику, подкрепляла её обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

Оглавление

| | |
|---|----|
| Примечания к консолидированной финансовой отчетности | 56 |
| 1. Общие сведения..... | 56 |
| 2. Условия осуществления деятельности Группы | 58 |
| 3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности | 58 |
| 4. Основные принципы учетной политики..... | 59 |
| 4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:..... | 59 |
| 4.2. Основа консолидации | 59 |
| 4.3. Объединение бизнеса | 60 |
| 4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных | 61 |
| 4.5. Использование оценок | 61 |
| 4.6. Финансовые активы | 61 |
| 4.7. Финансовые обязательства..... | 63 |
| 4.8. Дебиторская задолженность..... | 63 |
| 4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи | 64 |
| 4.10. Денежные средства и эквиваленты..... | 64 |
| 4.11. Акционерный капитал и дивиденды | 64 |
| 4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров..... | 65 |
| 4.13. Прибыль на акцию..... | 65 |
| 4.14. Кредиты и займы | 65 |
| 4.15. Выручка | 65 |
| 4.16. Налог на прибыль | 65 |
| 5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений..... | 66 |
| 6. Существенные учетные суждения и оценки | 68 |
| 7. Расчеты со связанными сторонами | 70 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты..... | 70 |
| 9. Финансовые активы для продажи | 71 |
| 10. Займы и дебиторская задолженность | 71 |
| 11. Дебиторская задолженность | 71 |
| 12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 72 |
| 13. Необоротные активы для продажи | 72 |
| 14. Долгосрочная дебиторская задолженность | 72 |
| 15. Дебиторская задолженность по процентам | 72 |
| 16. Прочие финансовые активы..... | 73 |
| 17. Акционерный капитал | 73 |
| 18. Нераспределенная прибыль..... | 73 |
| 19. Налог на прибыль | 73 |
| 20. Кредиторская задолженность и дивиденды | 74 |
| 21. Краткосрочные займы и кредиты..... | 74 |
| 22. Выручка | 75 |
| 23. Операционные и управленческие расходы | 75 |
| 24. Проценты к получению..... | 75 |
| 25. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы..... | 76 |
| 26. Вознаграждение управленческому персоналу | 76 |
| 27. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски | 76 |
| 28. Цели и политика управления финансовыми рисками | 77 |
| 29. События после отчетной даты..... | 78 |

Консолидированный отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Примечание | за год, закончившийся 31 декабря 2013 | за год, закончившийся 31 декабря 2012 |
|---|------------|---|---|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Финансовые активы для продажи | 9 | 177 554 | 184 871 |
| Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 12 | 577 938 | 685 651 |
| Долевые финансовые активы | | 0 | 1 173 |
| Займы и дебиторская задолженность | | 139 699 | 143 406 |
| Дебиторская задолженность долгосрочная | 14 | 60 781 | 47 174 |
| Необоротные активы для продажи | 13 | 26 214 | 28 992 |
| Итого внеоборотные активы | | 982 186 | 1 091 267 |
| Текущие активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 8 | 1 644 | 9 619 |
| Дебиторская задолженность | 11 | 2 708 | 2 218 |
| Дебиторская задолженность по процентам | 15 | 1 444 | 2 882 |
| Займы и дебиторская задолженность | 10 | 75 654 | 88 393 |
| Прочие финансовые активы | 16 | 72 059 | 0 |
| Итого текущие активы | | 153 509 | 103 112 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 1 135 695 | 1 194 379 |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Собственный капитал | | | |
| Акционерный капитал | 17 | 27 640 | 27 667 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | 0 | 0 |
| Нераспределенная прибыль (убыток) | 18 | 1 045 691 | 1 119 505 |
| Итого собственный капитал | | 1 073 331 | 1 147 172 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 19 | 10 807 | 23 573 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 10 807 | 23 573 |
| Текущие обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 20 | 39 963 | 23 193 |
| Краткосрочные займы и кредиты | 21 | 11 046 | 0 |
| Текущие обязательства по налогу на прибыль | | 477 | 418 |
| Условные обязательства | | 71 | 23 |
| Итого текущие обязательства | | 51 557 | 23 634 |

| | | | |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ | | 1 135 695 | 1 194 379 |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|

Консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Примечание | за год, закончившийся 31 декабря 2013 | за год, закончившийся 31 декабря 2012 |
|--|------------|---|---|
| Выручка | 22 | 513 729 | 529 224 |
| Операционные расходы | 23 | (489 744) | (512 694) |
| Управленческие расходы | 23 | (45 597) | (50 838) |
| Операционная прибыль | | (21 612) | (34 308) |
| Финансовые статьи: | | | |
| Проценты к получению | 24 | 22 696 | 24 904 |
| Проценты к уплате | | (46) | - |
| Прибыль по курсовым разницам | | - | 374 |
| Доходы в прибыли неконтролируемых компаний | | 21 015 | 24 881 |
| Прочие финансовые доходы | 25 | 2 184 | 121 |
| Убыток по курсовым разницам | | - | (231) |
| Прочие финансовые расходы | 25 | (3 665) | (4 247) |
| Прибыль от финансовых активов, предназначенных для продажи | | 19 005 | - |
| Итого финансовые статьи: | | 61 189 | 45 802 |
| Прибыль до налогообложения | | 39 577 | 11 494 |
| Текущий налог на прибыль | | (4 603) | (11 236) |
| Отложенные расходы по налогу на прибыль | 19 | 12 766 | 15 172 |
| Прибыль (убыток) за отчетный период | | 47 740 | 15 430 |
| Прибыль / убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для продажи | | (38 096) | (15 468) |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | - | (17 460) |
| Общий совокупный доход | | 9 644 | (17 498) |

Консолидированный отчет о капитале за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Акционерный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---------------------|---|--|------------------|
| Капитал на 01 января 2012 г. | 28 086 | (17 460) | 1 220 464 | 1 231 090 |
| Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период | - | - | (17 498) | (17 498) |
| Вознаграждение управленческому персоналу | - | - | (540) | (540) |
| Списание собственных акций | (419) | 17 460 | - | 17 041 |
| Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям | - | - | (82 921) | (82 921) |
| Капитал на 31 декабря 2012 г. | 27 667 | - | 1 119 505 | 1 147 172 |
| Капитал на 01 января 2013 г. | 27 667 | - | 1 119 505 | 1 147 172 |
| Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период | - | - | 9 644 | 9 644 |
| Вознаграждение управленческому персоналу | - | - | (540) | (540) |
| Списание собственных акций | (27) | - | - | (27) |
| Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям | - | - | (82 920) | (82 920) |
| Капитал на 31 декабря 2013 г. | 27 640 | - | 1 045 691 | 1 073 331 |

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

(в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Примечание | За год, закончившийся 31 декабря 2013 | За год, закончившийся 31 декабря 2012 |
|---|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| Поступления от реализации товаров | | 17 869 | - |
| Поступления прочие | | 1 822 | 104 |
| Оплата услуг поставщиков | | (59 155) | (47 913) |
| Оплата работникам | | (3 750) | (3 033) |
| Уплата налогов | | (10 056) | (18 184) |
| Судебные издержки, госпошлина | | - | (1 674) |
| Прочие платежи | | (11 798) | (1 536) |
| Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности | | (65 068) | (72 236) |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| Реализация финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости | | - | 54 078 |
| Реализация финансовых активов, предназначенных для продажи | | 19 441 | - |
| Реализация финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 484 310 | 476 551 |
| Поступления от погашения займов, выданных третьим лицам | | 31 216 | 18 030 |

| | | | |
|---|----|-----------------|-----------------|
| Прочие поступления | | - | 130 |
| Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | (403 744) | (395 562) |
| Приобретение финансовых активов для продажи | | (5 809) | - |
| Полученные дивиденды и проценты | | 31 296 | 35 041 |
| Предоставление займов третьим сторонам | | (31 510) | (84 000) |
| Прочие платежи | | (16 630) | (42) |
| Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности | | 108 570 | 104 226 |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| Поступление кредитов и займов | | 11 000 | - |
| Выплата начисленных дивидендов | | (62 535) | (59 266) |
| Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности | | (51 535) | (59 266) |
| Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов | | 58 | 143 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | | (7 975) | (27 133) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | | 9 619 | 36 752 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 18 | 1 644 | 9 619 |

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» было зарегистрировано в Перми в марте 1993 года.

ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее по тексту «материнская компания») и его дочерни компании (далее – «Группа») осуществляют деятельность на рынке ценных бумаг и инвестиций.

Группа осуществляет свою операционную деятельность на территории РФ. Офис Группы расположен по адресу: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Основные виды деятельности дочерних компаний Группы, зарегистрированных в Российской Федерации, а также фактическая доля собственности в процентном соотношении представлены ниже:

| Компания | Основная деятельность | Доля участия в 2013 году | Доля участия в 2012 году |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| ЗАО «Недвижимость Прикамья», г. Пермь | Покупка и продажа недвижимого имущества и капиталовложения в ценные бумаги | 100% | 100% |
| ЗАО «Проектное финансирование», г. Пермь | Покупка и продажа недвижимого имущества, строительство объектов недвижимости и сдача имущества в аренду, инвестирование в проекты | 100% | 100% |

В соответствии с поправками «Инвестиционные организации» (поправки к МСФО (IFRS)10, МСФО (IFRS)12, и МСФО (IAS) 27) вводится обязательное освобождение необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние общества, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменение этой стоимости в составе прибыли или убытка в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Освобождение от необходимости

консолидации не будет применяться к тем дочерним обществам, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации.

Указанные поправки вступают в силу в отношении отчетных годовых периодов, начинающихся 01 января 2014 года или позднее, тем не менее, Группа приняла решение применять данные поправки к стандартам досрочно, начиная с отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года.

На основании поправок материнская организация должна определить, является ли она инвестиционной организацией. Инвестиционная организация - это организация, которая:

- получает средства от одного или более инвесторов с целью предоставления данному инвестору (данным инвесторам) услуг по управлению инвестициями;
- принимает на себя перед инвестором (инвесторами) обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого;
- оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости.

При оценке того, отвечает ли материнская компания определению инвестиционной организации, необходимо учитывать, обладает ли она следующими типичными характеристиками инвестиционной организации:

- у нее имеется более одной инвестиции;
- у нее имеется более одного инвестора;
- у нее имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у нее имеются доли участия в форме долей в капитале или аналогичного участия.

Отсутствие какой-либо из этих типичных характеристик не обязательно делает неправомерной классификацию организации в качестве инвестиционной. Инвестиционная организация, не обладающая всеми перечисленными типичными характеристиками, представляет дополнительное раскрытие информации, которое требуется согласно МСФО (IFRS) 12 "Раскрытие информации об участии в других предприятиях".

ОАО «ИФ «Детство-1» признает себя инвестиционной организацией так как:

- организацией были получены средства от одного или более инвесторов для инвестирования средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого (исключительный вид деятельности);
- организация оценивает и определяет результаты своей деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости, поскольку использование справедливой стоимости дает более уместную информацию, чем консолидация дочерних организаций или использование метода долевого участия в отношении долей участия в ассоциированных или совместных предприятиях;
- у организации имеются более одной инвестиции и более одного инвестора;
- у организации имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у организации имеются доли участия в форме долей в капитале.

Документом, указывающим на то, каковы инвестиционные задачи организации, является инвестиционная декларация ОАО «ИФ «Детство-1», принятая решением Совета директоров от 17 декабря 2009 года. В данной декларации указаны цели инвестиционной политики, перечень объектов инвестирования, требования к структуре активов и риски, связанные с инвестированием в указанные объекты инвестирования.

В соответствии с МСФО (IFRS)10, если инвестиционная организация имеет дочернюю организацию, которая оказывает услуги, относящиеся к деятельности инвестиционной организации по осуществлению инвестиций, она обязана консолидировать данную дочернюю организацию.

Поскольку материнская компания рассматривает деятельность своих дочерних компаний (ЗАО «Проектное финансирование» и ЗАО «Недвижимость Прикамья»), как продолжение своей инвестиционной деятельности, то в настоящую консолидированную отчетность включены, в том числе показатели данных дочерних инвестиционных организаций.

Ниже приведена информация относительно каждой неконсолидированной дочерней

организации ОАО «ИФ «Детство-1».

| Компания | Основная деятельность | Доля участия в 2013 году | Доля участия в 2012 году |
|-----------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| ОАО «ПКТБХиммаш» | Сдача собственного имущества в аренду | 63,63% | 63,63% |
| ООО «Ипотечная компания «Дом Мой» | Предоставление и сопровождение ипотечных займов физическим лицам | 100% | |

2. Условия осуществления деятельности Группы

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Экономике Российской Федерации присущи определённые черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Группы могут быть различны и руководство Группы не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Группы.

Деятельность Группы и ее результаты в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых, налоговых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации, включая изменения, связанные с деятельностью эмитентов ценных бумаг, в которые инвестированы активы Группы. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства РФ, а также от развития административной, налоговой, правовой и политической систем.

3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ (в ред. от 29.12.2012 г.) «О консолидированной финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости.

Компания составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. В российскую финансовую отчетность были внесены корректировки с целью представления настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО.

Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («рубль»).

Консолидированная финансовая отчетность состоит из следующих форм отчетности:

- 1) Консолидированный отчет о финансовом состоянии на 31 декабря 2013г.;
- 2) Консолидированный отчет о совокупном доходе на 31 декабря 2013г.;
- 3) Консолидированный отчет о капитале на 31 декабря 2013г.;
- 4) Консолидированный отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2013г.;

5) Пояснения к консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2013г.

4. Основные принципы учетной политики

4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:

- Международных стандартов финансовой отчетности (IFRS);
- Международных стандартов финансовой отчетности (IAS);
- Разъяснений, подготовленных Комитетом по разъяснениям международной финансовой отчетности (КРМФО) или ранее действовавшим Постоянным комитетом по разъяснениям (ПКР).

Основные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в консолидированной финансовой отчетности периодам.

4.2. Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность ОАО «ИФ «Детство-1» и ее дочерних компаний.

Контроль осуществляется в том случае, когда Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа осуществляет контроль над объектом инвестиций тогда и только тогда, когда она:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций (т.е. имеет права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);

- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и

- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину своего дохода.

В случае если Группа не обладает большинством голосов или имеет права, аналогичные правам объекта инвестиций, то Группа учитывает все соответствующие факты и обстоятельства при оценке того, имеет ли она полномочия в отношении объекта инвестиций, в том числе:

- договорные соглашения с прочими лицами, имеющими право голоса в отношении объекта инвестиций;
- права, возникающие в связи с прочими договорными соглашениями;
- право голоса Группы и потенциальное право голоса.

В случае если факты и обстоятельства указывают на изменения в одном или нескольких элементах контроля, то Группа проводит повторную оценку на предмет наличия контроля в отношении объекта инвестиций. Консолидация дочерней компании начинается в момент приобретения Группой контроля над дочерней компанией и прекращается в момент утраты Группой такого контроля. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, которая была приобретена или выбыла в течение года, отражаются в отчете о совокупном доходе с даты приобретения Группой контроля до даты утраты Группой контроля над дочерней компанией.

Прибыль или убыток и каждая статья в составе прочего совокупного дохода относятся на акционеров материнской компании Группы и на неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо по неконтрольным долям участия. При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения принципов учетной политики, используемой компаниями, в соответствие с принципами учетной политики, используемой Группой. Все активы и обязательства, капитал, доходы и расходы, а также денежные потоки, которые относятся к операциям между компаниями Группы, при консолидации исключаются.

Финансовая отчетность дочерних компаний составляется за отчетный период, аналогичный отчетному периоду материнской компании; в случае необходимости, в финансовую отчетность дочерних компаний вносятся корректировки для приведения

используемых ими принципов учетной политики в соответствии с принципами учетной политики Группы.

Изменение доли участия в дочерней компании, которое не приводит к потере контроля, отражается в учете в качестве операции с капиталом. В случае утраты контроля над дочерней компанией Группа:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями.

4.3. Объединение бизнеса

Объединение бизнеса учитывается по методу приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса приобретающая сторона оценивает неконтрольную долю участия в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. В том числе осуществляется анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой компанией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса ранее принадлежавшие приобретающей стороне доли участия в приобретаемой компании переоцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, а результат переоценки отражается в отчете о совокупном доходе.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, оно не должно переоцениваться до момента его полного погашения в составе капитала. В случаях, когда условное вознаграждение не подпадает под сферу действия МСФО (IAS) 39, его оценка осуществляется согласно соответствующему МСФО.

Гудвил первоначально оценивается по фактической стоимости, которая представляет собой превышение суммы переданного вознаграждения и неконтрольной доли участия над чистыми идентифицируемыми приобретенными активами и принятыми обязательствами. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе отчета о совокупном доходе. После первоначального признания гудвил отражается по фактической стоимости за вычетом любых накопленных убытков от обесценения.

Для целей оценки на предмет обесценения гудвил, приобретенный при объединении бизнеса, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется между всеми единицами, генерирующими денежные потоки, которые предположительно получают выгоду в результате объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям. Если гудвил входит в

состав активов единицы, генерирующей денежные потоки, при выбытии части этой единицы гудвил, относящийся к выбывающей деятельности, включается в состав балансовой стоимости этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвил оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные потоки.

4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных

Группа представляет активы и обязательства в отчете о финансовом положении с разбивкой на оборотные/внеоборотные и краткосрочные/долгосрочные. Актив классифицируется в качестве оборотного в следующих случаях:

- актив предполагается реализовать, либо он предназначен для продажи или использования в ходе обычного операционного цикла;
- актив преимущественно предназначен для торговли;
- актив предполагается к реализации в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев, когда его запрещено обменивать или использовать для погашения обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных. Обязательство классифицируется в качестве краткосрочного в следующих случаях:

- обязательство предполагается погасить в ходе обычного операционного цикла;
- обязательство предназначено главным образом для торговли;
- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- компания не имеет безусловного права отложить погашение этого обязательства на срок как минимум двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Группа классифицирует прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4.5. Использование оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности требует использования оценок и допущений, которые влияют на отражение активов, обязательств на дату подготовки финансовой отчетности, а так же на выручку и расходы за отчетный период.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности для оценки финансовых активов и обязательств использовалась оценка по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Данная оценка применяется для активов, которые активно торгуются на рынке.

При признании актива, который не торгуется на активном рынке, применяется цена его приобретения.

4.6. Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории:

финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

займы выданные и дебиторская задолженность;

финансовые активы, удерживаемые до погашения;

финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании к переоцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретаются, главным образом, с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе; или являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки, с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе; или являются производными инструментами (кроме случая, когда производный инструмент определен в качестве эффективного инструмента хеджирования).

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются в консолидированном балансе как оборотные активы, а изменения справедливой стоимости признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе финансовых доходов или финансовых расходов.

Все производные инструменты отражаются в консолидированных балансах по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам, долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» признаются в момент возникновения в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки.

После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;
- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают непроизводные финансовые инструменты с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке, не попадают в категорию «финансовые активы, предназначенные для торговли», и которые не были отнесены в категории «переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» или «имеющиеся в наличии для продажи». Если Компания не может возместить сумму первоначального вложения в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, то он не включается в эту категорию.

После первоначального признания займы, выданные и дебиторская задолженность, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе финансовых расходов.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента.

Все прочие финансовые активы, которые не включены в другие категории, относятся к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи. В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в первую категорию. Кроме того, при первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любой финансовый актив.

4.7. Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;

- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибылей и убытков в консолидированном отчете о совокупном доходе. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости.

Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах периода.

4.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по первоначальной договорной стоимости, включая НДС, за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют признаки того, что Группа не сможет получить сумму задолженности в объеме и на условиях, ранее предусмотренных контрактом. Сумма резерва равна разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возмещения задолженности, рассчитанной как текущая стоимость прогнозируемых денежных потоков дисконтированных с использованием рыночной ставки по заемным средствам для аналогичных контрагентов на дату возникновения

задолженности.

Ниже перечислены основные критерии, на основе которых может определяться наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, имеющейся в распоряжении Группы;
- контрагент рассматривает возможность банкротства или финансовой реорганизации;
- имеет место негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента;
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи

Внеоборотные активы и выбывающие группы (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в отчете о финансовом положении, как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи», в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля за дочерней компанией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий:

- активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии;
- руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации;
- проводится активный маркетинг для продажи активов по разумной цене;
- продажа ожидается в течение одного года, и
- не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или выбывающие группы, классифицированные в отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде, как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода. Выбывающие группы представляют собой группу активов (оборотных и внеоборотных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, единой группой в процессе одной операции продажи, и обязательства, непосредственно связанные с теми активами, которые будут переданы в процессе этой операции. Гудвил учитывается в составе выбывающей группы в том случае, если в выбывающую группу включена часть единицы, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил.

Внеоборотные активы – это активы, включающие суммы, которые, как ожидается, не будут возмещены или получены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива. Предназначенные для продажи выбывающие группы в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Предназначенные для продажи основные средства, инвестиционное имущество и нематериальные активы не амортизируются.

4.10. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе, суммы на банковских счетах Компании, а так же денежные средства на биржевых счетах.

4.11. Акционерный капитал и дивиденды

Обыкновенные акции классифицируются как акционерный капитал. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала в момент, когда они утверждены

годовым общим собранием акционеров. Дивиденды, рекомендованные или объявленные в период между отчетной датой и датой выпуска консолидированной финансовой отчетности, раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Выкуп основным хозяйственным обществом собственных акций отражается по фактической стоимости приобретения в разделе акционерного капитала. Зарегистрированные и выпущенные акции включают собственные акции, выкупленные у акционеров. Акции, находящиеся в обращении, не включают в себя собственные акции, выкупленные у акционеров.

4.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, относящейся к обыкновенным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода. В данной отчетности, в связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, показатель базовой прибыли на акцию равен показателю разводненной прибыли на акцию.

4.14. Кредиты и займы

При первоначальном признании кредиты и займы признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному кредиту или займу, за вычетом расходов по сделке.

В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан кредит или заем.

4.15. Выручка

Под выручкой подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению предприятием на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми предприятием экономическими выгодами и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки.

Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых или оптовых скидок, предоставляемых предприятием.

Суммой выручки является полученная или подлежащая получению сумма денежных средств или эквивалентов денежных средств.

Выручка от продажи товаров должна признаваться, если удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- предприятие передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на товары;
- предприятие больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят на предприятие;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надежно оценить.

4.16. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с законодательством, действующим на дату составления отчетности. Расходы по налогу на прибыль, представленные текущим налогом и отложенным налогом на прибыль, относятся непосредственно на прибыли и убытки в отчете о совокупном доходе

Текущий налог - сумма налога, подлежащего к уплате или зачету налоговыми органами, исчисленного с налогооблагаемой прибыли (убытка) за текущий и предыдущий периоды.

Отложенные налоговые обязательства и активы рассчитываются балансовым методом и признаются в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Величина активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль определяется исходя из законодательно установленных ставок налогов, которые предположительно будут применяться к налогооблагаемому доходу на протяжении тех периодов, в течение которых предполагается восстановить эти временные разницы, возместить стоимость активов и погасить обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются свернуто только по расчетам отдельных компаний Группы. Отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам и налоговым убыткам прошлых лет, отражаются только в тех случаях, когда представляется вероятным, что в будущем будет иметь место налогооблагаемая прибыль или временные разницы, на которые они могут быть отнесены.

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении налоговых последствий будущих периодов, связанных с временными разницами между учетной стоимостью активов и обязательств для целей консолидированной финансовой отчетности и их соответствующими базами для целей налогообложения. Они признаются также в отношении убытка от основной деятельности в целях налогообложения.

5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений

В 2013 году Группа начала применять МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2013 г. и имеют отношение к ее деятельности.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 заменяет ту часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО (IFRS) 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО (IFRS) 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО (IFRS) 10 не оказывает влияния на финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода» Поправки к МСФО (IAS) 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые будут переклассифицированы (или восстановлены) в состав прибыли или убытка в определенный момент времени в будущем (например, чистые расходы или доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), должны представляться отдельно от статей, которые не будут переклассифицированы (например, переоценка земли и зданий). Поправки затрагивают исключительно представление информации и не оказывают влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» Согласно данным поправкам компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета и связанных с ними соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря данным требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым

инструментам, которые подлежат взаимозачету в соответствии с МСФО (IAS) 32 «*Финансовые инструменты: представление*». Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСФО (IAS) 32. Поправка не оказывает влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль». Поправка не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» МСФО (IFRS) 11 заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПКИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО (IFRS) 11 исключает возможность осуществлять учет совместно контролируемых предприятий методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО (IFRS) 11, должны учитываться по методу долевого участия. МСФО (IFRS) 11 не оказывает влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» МСФО (IFRS) 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних предприятиях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. МСФО (IFRS) 12 не оказывает влияния на раскрытие информации в финансовой отчетности, финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Усовершенствования Международных Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности (цикл поправок за 2011-2013 годы) «Ежегодные усовершенствования МСФО: цикл поправок за 2011-2013 годы» представляет собой ряд поправок, внесенных в четыре стандарта МСФО в 2011-2013 годах. Были внесены поправки в следующие стандарты:

- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»: значение термина «МСФО, вступившие в силу»;
- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»: совместные предприятия, не попадающие в сферу действия стандарта;
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»: сфера действия п. 52 (исключение портфеля из сферы действия);
- МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная собственность»: разъясняется связь между МСФО (IFRS) 3 и МСФО (IAS) 40 при классификации недвижимости в качестве инвестиционной собственности или собственности, занимаемой собственником.

Поправки не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. В список включены выпущенные стандарты и

интерпретации, которые Группа предполагает применить в будущем.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2015 года или позднее. Новый стандарт в конечном итоге заменит собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Группа признает, что новый стандарт вводит некоторые изменения в учет финансовых инструментов и что он окажет некоторое влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере выхода новых частей стандарта. Группа не намерена применять данный стандарт досрочно.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» В рамках данных поправок разъясняется значение фразы «в настоящий момент обладает юридически закрепленным правом на осуществление взаимозачета». Поправки также описывают, как следует применять критерии взаимозачета в МСФО (IAS) 32 в отношении расчетных систем, в рамках которых используются механизмы одновременных валовых платежей. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты.

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи» Интерпретация разъясняет, что компания должна признавать обязательство в отношении сборов и иных обязательных платежей, если имеет место деятельность, обуславливающая необходимость выплаты, которая определена соответствующим законодательством. В случае обязательного платежа, необходимость выплаты которого возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, Интерпретация разъясняет, что обязательство не признается до достижения определенного минимального порогового значения. Интерпретация IFRIC 21 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты.

«Инвестиционные организации» (поправки к МСФО (IFRS)10, МСФО (IFRS)12, и МСФО (IAS) 27) вступают в силу в отношении отчетных годовых периодов, начинающихся 01 января 2014 года или позднее. Данные поправки вводят обязательное освобождение необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние общества, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменение этой стоимости в составе прибыли или убытка в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Освобождение от необходимости консолидации не будет применяться к тем дочерним обществам, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации. Группа намерена применять данные поправки к стандартам досрочно, начиная с отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года.

6. Существенные учетные суждения и оценки

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- создание резервов по сомнительным долгам;
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам, признание и раскрытие условных обязательств;
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль;
- оценку справедливой стоимости.

Обесценение нефинансовых активов

Балансовая стоимость активов Группы пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения таких активов. При определении размера обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к

соответствующей единице, генерирующей денежные потоки (группе единиц, генерирующих денежные потоки). Анализ того, существуют ли признаки обесценения, основывается на различных допущениях, включая рыночные условия, использование активов и возможность альтернативного использования активов. В случае наличия признаков обесценения Группа оценивает возмещаемую стоимость (наибольшую из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования), сравнивает ее с балансовой стоимостью и отражает убыток от обесценения на сумму превышения балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью. Ценность использования определяется на основании ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения. Определение ожидаемых будущих денежных потоков требует от руководства ряда допущений, в том числе покупательского спроса и производственных возможностей отрасли, будущих темпов роста и соответствующей ставки дисконтирования. Любые изменения в этих допущениях могут привести к обесценению в последующих периодах.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. При возможности данные для указанных моделей получают из открытых источников, а если это невозможно, для определения справедливой стоимости применяют суждения. Суждения включают учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно этих факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Условные обязательства

Судебные разбирательства

В случае, если Группа выступает ответчиком в судебных разбирательствах, охватывающих широкий спектр вопросов, в различных юрисдикциях. Группа периодически проверяет статус значительных судебных разбирательств с целью оценки возможных убытков. Группа при необходимости создает резервы по незавершенным судебным разбирательствам при выявлении вероятного неблагоприятного исхода и возможности обоснованной оценки соответствующего убытка. В связи с неопределенностью, присущей судебным разбирательствам, окончательный исход или фактические затраты на урегулирование могут существенно отличаться от оценочных значений. Резервы при необходимости создаются на основании наиболее достоверной информации доступной в этот момент. После получения дополнительной информации обязательства по незавершенным судебным искам или иным выдвинутым претензиям пересматриваются и, при необходимости, вносятся изменения в оценочные значения. Эти изменения в оценках могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Группы в будущем.

Налоговые обязательства

Группа уплачивает налог на прибыль и прочие налоги, предусмотренные законодательством РФ. Определение суммы резерва по налогу на прибыль и прочим налогам в значительной степени является предметом субъективного суждения в связи со сложностью налогового законодательства РФ. Существует большое число сделок и расчетов, по которым определение окончательного налогового обязательства не может быть сделано с достаточной степенью уверенности. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки руководством возможности подобных начислений. В случае если итоговый результат по этим налоговым спорам будет отличаться от изначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму налога на прибыль и резерва по налогу на прибыль в периоде, в котором она выявлена.

Признание отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату на предмет возможности их использования и корректируются, при необходимости, на основании вероятности, что Группа получит достаточную прибыль в последующие периоды для использования этих активов. При оценке вероятности последующего использования

принимаются во внимание различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности в предыдущих периодах, оперативные планы, истечение сроков признания налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, и стратегия налогового планирования. Если будущая прибыль будет отличаться от этих оценок или если эти оценки будут скорректированы в последующих периодах, это окажет влияние на результат хозяйственной деятельности.

7. Расчеты со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31.12.2013г. и 31.12.2012г., а также в течение 2012 и 2013 годов связанными с Группой сторонами являлись:

• **Акционеры** – к данной категории связанных сторон Группа относит лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:

- Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак», доля участия - 22,1448%;

- Компания «АБРОСТО ЛИМИТЕД» (ABROSTO LIMITED), доля участия – 24,0433%.

• **Основной управленческий персонал**, к которому Группа относит:

- лица, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа материнской и дочерних компаний;

- членов Совета директоров ОАО «ИФ «Детство-1»;

В ходе обычной деятельности Группа проводит операции с указанными связанными сторонами на условиях, существенно не отличающихся от рыночных. Ниже указаны остатки на конец года, статьи доходов и расходов (а также другие операции) за год по операциям со связанными сторонами.

Тыс. руб.

| | Акционеры | Основной управленческий персонал |
|------------------------|-----------|----------------------------------|
| Предоставление займов | 5 500 | |
| Приобретение услуг | 1 412 | |
| Сделки РЕПО | 162 | |
| Выплата вознаграждений | | 36 661 |

Остатки по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

| | Акционеры | Основной управленческий персонал |
|------------------------|-----------|----------------------------------|
| Предоставление займов | 2 576 | |
| Приобретение услуг | 395 | |
| Выплата вознаграждений | | 2 840 |

8. Денежные средства и их эквиваленты

На 31.12.2013 года и 2012 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|-------------------------|---------------|---------------|
|-------------------------|---------------|---------------|

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Средства на расчетных счетах в банках | 1 548 | 6 381 |
| Средства на специальных счетах на бирже | 96 | 3 238 |
| Итого денежных средств и денежных эквивалентов по группе | 1 644 | 9 619 |

9. Финансовые активы для продажи

Финансовые активы для продажи представлены финансовыми активами, не котирующимися на рынке ценными бумагами, и состоят в основном из вложений в акции и доли различных компаний.

На 31.12.2013 года и 2012 года финансовые активы для продажи представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Вид финансового вложения для продажи | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|---|----------------|----------------|
| Финансовые активы, не котируемые на рынке | 167 034 | 155 469 |
| Доли различных компаний | 10 520 | 29 402 |
| ИТОГО | 177 554 | 184 871 |

10. Займы и дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью по сделкам РЕПО, займы представлены как займы дисконтируемые и не дисконтируемые.

На 31.12.2013 года и 2012 года займы и дебиторская задолженность представлена следующим образом:

| Займы и дебиторская задолженность | Периоды | На начало периода | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|-------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Займы | 2013 | 60 800 | 24 854 | (10 000) | 75 654 |
| | 2012 | 2 659 | 72 000 | (13 859) | 60 800 |
| Дебиторская задолженность по сделкам РЕПО | 2013 | 10 000 | - | (10 000) | - |
| | 2012 | - | 10 000 | - | 10 000 |
| Дебиторская задолженность по продаже доли | 2013 | 17 593 | - | (17 593) | - |
| | 2012 | 17 593 | - | - | 17 593 |
| ИТОГО | 2013 | 88 393 | 15 704 | (20 000) | 75 654 |
| | 2012 | 20 252 | 82 000 | (13 859) | 88 393 |

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя предоплаты по налогам и поставщикам товаров, работ, услуг.

На 31.12.2013 года и 2012 года дебиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование дебитора | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Налоги и сборы | 577 | 2 |
| Задолженность поставщиков | 2 131 | 2 216 |
| ИТОГО | 2 708 | 2 218 |

12. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, входят облигации, которые не будут удерживаться в составе активов до погашения, так же акции и инструменты для торговли, обращающиеся на финансовом рынке.

На 31.12.2013 года и 2012 года финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Займы и дебиторская задолженность | Периоды | На начало периода | Поступило | Выбыло | На конец периода |
|---|-------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| Долговые ценные бумаги | 2013 | 35 194 | 42 115 | (62 777) | 14 532 |
| | 2012 | 88 829 | 39 437 | (93 072) | 35 194 |
| Ценные бумаги, обращающиеся на финансовом рынке | 2013 | 650 457 | 414 113 | (501 164) | 563 406 |
| | 2012 | 723 913 | 355 312 | (428 768) | 650 457 |
| ИТОГО | 2013 | 685 651 | 456 228 | (563 941) | 577 938 |
| | 2012 | 812 742 | 394 749 | (521 840) | 685 651 |

13. Необоротные активы для продажи

В состав необоротных активов для продажи входит недвижимое имущество, которое оценено по балансовой стоимости, так как Группа не выявила убытков от обесценения.

На 31.12.2013 года и 2012 года необоротные активы для продажи, представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Вид финансового вложения | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Необоротные активы для продажи | 26 214 | 28 992 |

14. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в виде задолженности по процентам по договорам.

На 31.12.2013 года и 2012 года долгосрочная дебиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Вид дебиторской задолженности | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Проценты по договорам займа | 60 781 | 47 174 |

15. Дебиторская задолженность по процентам

Дебиторская задолженность по процентам представлена в виде задолженности процентов по займам и накопленным купонным доходом.

На 31.12.2013 года и 2012 года долгосрочная дебиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

| Займы | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Проценты по договорам займа | 1 015 | 1 981 |
| Накопленный купонный доход | 429 | 901 |
| ИТОГО | 1 444 | 2 882 |

16. Прочие финансовые активы

На 31.12.2013 года и 2012 года краткосрочные займы и кредиты представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Кредитор | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Задолженность по договору займа | 10 000 | - |
| Задолженность за реализованную долю | 48 059 | - |
| Приобретенные права требования долга | 14 000 | - |
| ИТОГО | 72 059 | - |

17. Акционерный капитал

На 31.12.2013 года и 2012 года информация об акционерном капитале, представлена следующим образом:

| | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|---|---------------|---------------|
| Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая (шт.) | 27 640 069 | 27 667 063 |
| Текущая стоимость (тыс. руб.) | 27 640 | 27 667 |

За 2013 год уставный капитал общества уменьшился на 26 994 акций. Данное количество акций было выкуплено у акционеров фонда по требованию в 2012 году.

На годовом общем собрании акционеров было принято решение об уменьшении уставного капитала на 26 994 рублей путем погашения принадлежащих обществу собственных акций в количестве 26 994 штук, приобретенных в соответствии с требованиями акционеров о выкупе акций, предъявленных согласно статье 5 ФЗ «Об инвестиционных фондах» и статьи 75 ФЗ «Об акционерных обществах» и принятии новой редакции устава общества.

Новая редакция устава была зарегистрирована на основании листа записи Единого государственного реестра юридических лиц № 2135902092181 от 06 сентября 2013 года выданного Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми.

18. Нераспределенная прибыль

В состав нераспределенной прибыли по группе входит накопленная прибыль прошлых лет, прибыль от совокупного финансового дохода и накопленная прибыль отчетного периода.

На 31.12.2013 года и 2012 года информация об акционерном капитале, представлена следующим образом:

тыс. руб.

| | 2013 год | 2012 год |
|--|-----------|-----------|
| Накопленная прибыль прошлых лет | 1 119 505 | 1 220 464 |
| Прибыль от совокупного финансового дохода | 9 644 | (17 498) |
| Начисленное вознаграждение управленческому персоналу | (540) | (540) |
| Начисленные дивиденды | (82 920) | (82 921) |
| Накопленная прибыль отчетного года | 1 045 691 | 1 119 505 |

19. Налог на прибыль

За годы, завершившиеся 31 декабря 2013 и 2012 годов, расходы по налогу на прибыль составили:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Консолидированный отчет о совокупном доходе | | |

| | | |
|--|--------|---------|
| Текущий налог | -4 603 | -11 236 |
| Отложенный налог | 12 766 | 15 172 |
| Расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе | 8 163 | 3 936 |

Изменения суммы отложенного налога в 2013 и 2012 годах представлены ниже:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------|--------|--------|
| Обязательство на начало года | 23 573 | 38 745 |
| Погашено за год | 12 766 | 15 172 |
| Обязательство на конец года | 10 807 | 23 573 |

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 годов представлены следующим образом:

| | Консолидированный отчет о финансовом положении | | Консолидированный отчет о совокупном доходе | |
|---|--|-------------|---|--------|
| | На 31.12.13 | На 31.12.12 | 2013 | 2012 |
| Отложенные налоговые обязательства | | | | |
| Финансовые вложения | 10 807 | 23 573 | 12 766 | 15 172 |

20. Кредиторская задолженность и дивиденды

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками услуг, задолженность в виде невыплаченных дивидендов, задолженность по прочим налогам и сборам и прочая кредиторская задолженность.

На 31.12.2013 года и 2012 года кредиторская задолженность, представлена следующим образом:

| | тыс. руб. | |
|---|---------------|---------------|
| Кредитор | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
| Задолженность перед поставщиками услуг | 3 218 | 3 542 |
| Задолженность по начисленным дивидендам по акциям, но невыплаченным | 36 303 | 19 450 |
| Задолженность по прочим налогам и сборам | 392 | 152 |
| Прочая кредиторская задолженность | 50 | 49 |
| ИТОГО | 39 963 | 23 193 |

В 2013 году на годовом собрании акционеров компании было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года, в сумме 3 руб. на одну оплаченную акцию. Всего было начислено дивидендов 82 920 тыс. руб. Большая часть дивидендов была выплачена в течение 60 дней после принятия решения о выплате.

Распределение прибыли акционерам ОАО «ИФ «Детство-1» производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

21. Краткосрочные займы и кредиты

На 31.12.2013 года и 2012 года краткосрочные займы и кредиты представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Кредитор | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Задолженность по договора займа | 11 000 | |
| Проценты по займам полученным | 46 | - |
| ИТОГО | 11 046 | - |

22. Выручка

Выручка, отраженная в консолидированном отчете о совокупном доходе за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года и год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года, определяется исходя из показателей, в ниже приведенной таблице.

тыс. руб.

| Выручка | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|--|----------------|----------------|
| Выручка от реализации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 495 860 | 529 224 |
| Выручка о прочих активов | 17 869 | - |
| ИТОГО | 513 729 | 529 224 |

23. Операционные и управленческие расходы

В состав операционных расходов за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года, входит стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 472 332 тыс. руб. и стоимость квартир в сумме 17 412 тыс. руб.

В операционные расходы за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года, входят стоимость финансовых активов оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 512 694 тыс. руб.

Состав управленческих расходов приведен ниже.

тыс. руб.

| Наименование расхода | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|--|---------------|---------------|
| Услуги специализированного депозитария | 2 604 | 3 044 |
| Услуги управляющей компании | 34 317 | 40 092 |
| Услуги по ведению реестра | 369 | 492 |
| Услуги оценщика | 270 | 260 |
| Услуги аудитора | 340 | 310 |
| Юридические услуги | 1 271 | 991 |
| Расходы на оплату труда | 3 417 | 3 613 |
| Отчисления на социальные нужды | 650 | 706 |
| Прочие управленческие расходы | 2 359 | 1 330 |
| ИТОГО | 45 597 | 50 838 |

24. Проценты к получению

В статью процентов к получению входят накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам, проценты по остаткам на расчетных счетах и проценты по займам выданным.

тыс. руб.

| Наименование дохода | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|--|---------------|---------------|
| Накопленный купонный доход | 2 128 | 3 585 |
| Проценты по остаткам на расчетных счетах | - | 12 |
| Проценты по займам | 20 568 | 21 307 |
| ИТОГО | 22 696 | 24 904 |

25. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы

На 31 декабря 2013 и 2012 годов начисленные доходы представлены следующим образом
тыс. руб.

| Наименование дохода | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Прочие внереализационные доходы | 615 | 121 |
| ИТОГО | 615 | 121 |

На 31 декабря 2013 и 2012 годов начисленные расходы представлены следующим образом

тыс. руб.

| Наименование расхода | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Расходы на услуги банков | (541) | (479) |
| Судебные издержки | - | (2 676) |
| Прочие внереализационные расходы | (3 120) | (1 092) |
| ИТОГО | (3 661) | (4 247) |

26. Вознаграждение управленческому персоналу

Управленческий персонал (члены Совета директоров, Ревизионная комиссия и генеральные директора дочерних обществ) получает краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты. Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии утверждается Общим годовым собранием акционеров.

Из нераспределённой прибыли было начислено и выплачено вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии ОАО «ИФ «Детство-1» в размере 540 тыс. руб. на основании решения годового общего собрания акционеров общества за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года и 540 тыс. руб. за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года.

Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ утверждается собраниями акционеров Обществ. Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генеральных директоров определяются трудовыми договорами, заключенными генеральными директорами с Обществами. Условия договоров с генеральными директорами утверждаются собраниями акционеров Обществ. Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ в 2013 году составило 1 804 тыс. руб.

27. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего

понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

28. Цели и политика управления финансовыми рисками

Политика управления рисками Группы разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности Группы. Также политика Группы по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния Общества.

Управление рисками осуществляется как централизованно на уровне Общества, так и на уровне его дочерних компаний. Группа не придерживается политики хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов.

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков. Инвесторы (акционеры) принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество. Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства.

Деятельность Группы подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Под рыночным риском понимается риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Группы и стоимость принадлежащих ей финансовых активов. Целью управления рыночным риском является удержание влияния изменений рыночных факторов на Общество в приемлемых пределах. Рыночные риски включают:

- ценовые риски, связанные со снижением рыночной стоимости акций и облигаций, составляющих финансовые вложения Общества и его дочерних компаний (общая сумма активов, подверженных ценовому риску 744 972 тыс. руб. на 31 декабря 2012 года и 870 524 тыс. руб. на 31 декабря 2012 года);

- процентные риски, связанные с изменением процентных ставок по депозитам, облигациям и выданным займам (общая сумма активов, подверженных процентному риску 67 796 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года и 49 155 тыс. руб. на 31 декабря 2012 года);

- валютные риски, связанные с изменением курсов иностранных валют, в которых номинированы активы или обязательства Группы. У Группы не было активов и обязательств,

номинированных в иностранной валюте, на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года.

Основные активы Группы инвестированы в акции и облигации российских эмитентов, обращающиеся на Московской бирже. На регулярной основе проводится мониторинг справедливой стоимости акций и облигаций для оценки риска их обесценения и потенциала роста. Преимущественно Группа инвестирует средства в акции, обладающие высоким потенциалом роста. Фондовый рынок России имеет повышенные риски, связанные как с динамикой глобальных и сырьевых рынков, так и внутренней ситуацией в России и отношением инвесторов к ее перспективам. Применительно к инвестициям Группы в акции прирост индекса ММВБ на 20% по состоянию на 31.12.2013 года, вызвал бы увеличение капитала Группы на 148 994,40 тыс. рублей. Равнозначное изменение в противоположном направлении индекса ММВБ привело бы соответствующему уменьшению капитала в той же сумме.

Кредитный риск

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Группы вследствие неисполнения контрагентами обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам, дебиторской задолженности, в том числе по выданным займам, финансовым вложениям в виде депозитов и облигаций. Общая сумма активов, подверженных кредитному риску составляла на 31 декабря 2013 года 211 565 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 224 304 тыс. руб.). Группа не имеет обязательств по полученным кредитам и займам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности (в виде денежных средств или высоколиквидных финансовых активов) для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

Группа управляет своим риском ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств посредством непрерывного контроля прогнозных и фактических денежных потоков и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общая сумма кредиторской задолженности составляла на 31 декабря 2013 года 39 963 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 23 193 тыс. руб.)

Судебные разбирательства

В течение 2013 года Группа не выступала ни одной из сторон в судебных разбирательствах. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 декабря 2013 года не существует претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

29. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Аудиторское заключение
о консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство - 1» за 2013 год, в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»

Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Зарегистрировано Администрацией Кировского района г. Перми 05.03.1993, свидетельство о регистрации № 3622-Д, внесено в единый государственный реестр юридических лиц 26.07.2002, свидетельство о внесении записи выдано Инспекцией МНС РФ по Ленинскому району г. Перми ОГРН 1025900507445

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г. Перми 29.01.2008г. за основным государственным регистрационным номером 1085904001479, образовано путем реорганизации ЗАО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Перми 3 июля 1998 года, регистрационный № 133), созданного путем реорганизации Товарищества с ограниченной ответственностью «Экономико-правовое товарищество «Экюрсервис» (зарегистрировано решением Дзержинского исполнительного комитета Дзержинского районного совета народных депутатов г.Перми 16 июля 1991 года № 140/4) и является правопреемником указанных юридических лиц. Является правопреемником аудиторской организации ООО «БДО Юникон Пермь», реорганизованной 18.08.2010 г. в порядке присоединения к ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (реорганизация произведена на основании Решения № 1 единственного участника ООО «БДО Юникон Пермь» от 28.04.2010 и Решения № 5 единственного участника ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» от 28.04.2010г.).

Место нахождения: Российская Федерация, 614990, г.Пермь, ул. Газеты Звезда, 5-200.

Телефон/ факс (342) 209-39-96, 209-39-95, e-mail: ecur@ecur.ru

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный номер 10202013268 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов, присвоен 04.12.2009г.

Лицензия ГТ № 0053047 от 24.01.2012г. (регистрационный номер 1250) на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, сроком действия до 23.09.2014г.

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» и ее дочерних компаний (далее «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях в капитале, консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

Федеральным Законом РФ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008;

Федеральный закон РФ «О консолидированной финансовой отчетности» № 208-ФЗ от 27.07.2010г.;

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. N 16н, от 20 мая 2010 г. № 46н, от 17.08.2010г. № 90н, от 16.08.2011г. № 99н;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002г. № 696, от 04.07.2003г. № 405, от 07.10.2004г. № 532, от 16.04.2005г. № 228, от 25.08.2006г. № 523, от 22.07.2008г. № 557, от 19.11.2008г. № 863;

Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт профессиональных аудиторов».

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины отложенных налоговых обязательств в размере 10 807 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 года, поскольку руководством Группы не обеспечен надлежащий

аналитический учет временных разниц по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства.

2. В примечания к консолидированной финансовой отчетности не представлена числовая сверка расхода (дохода) по налогу и результатов умножения бухгалтерской прибыли на применимую ставку (применимые ставки) налога.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на консолидированную финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы - Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Прочие сведения

По результатам аудита консолидированной финансовой отчетности за 2012 года было выдано модифицированное аудиторское заключение в связи со следующими обстоятельствами:

- не раскрыты в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности сведения по категориям финансовых активов и обязательств и по группам внутри каждой категории финансовых активов, а также не в полном объеме представлена информация о финансовых инструментах в части характера и размера рисков, цели, политике и процедурах в области управления рисками;

- отсутствие разъяснений в соответствии с МСФО IFRS 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» о том, как переход на МСФО повлиял на финансовую позицию Группы, ее финансовый результат и потоки денежных средств. В консолидированной финансовой отчетности не представлены на дату перехода на МСФО (01.01.2011г.) сверки капитала, общего совокупного дохода и убытков от обесценения; сравнительная информация о финансовом положении;

- не получены достаточные подтверждения по отсутствию признаков обесценения необоротных активов для продажи, кроме того, в примечаниях не приведены факты и обстоятельства, связанные с ожидаемым выбытием.

Генеральный директор

ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

Новикова С.А.

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219,
выдан НП «Институт профессиональных аудиторов»
28.08.2012г. на неограниченный срок

Член саморегулируемой организации аудиторов -
Некоммерческое партнерство «Институт
Профессиональных Аудиторов», регистрационный
номер (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских
организаций 29802013852

30 апреля 2014г.