

Закрытое акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2013 год**

**Закрытое акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»**

31 марта 2014г.

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Основные положения учетной политики Общества.....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	7
3.1. Основные средства.....	7
3.2. Отложенные налоговые активы	7
3.3 Финансовые вложения.....	8
3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	8
3.3.2 Краткосрочные финансовые вложения.....	9
3.4 Дебиторская задолженность.....	10
3.5 Денежные средства и их эквиваленты.....	11
3.6 Прочие оборотные активы.....	11
3.7 Уставный капитал.....	11
3.8 Добавочный капитал.....	11
3.9 Резервный капитал.....	12
3.10 Нераспределенная прибыль.....	12
3.11 Кредиты и займы.....	12
3.12 Кредиторская задолженность.....	12
3.13. Оценочные обязательства.....	13
3.14 Выручка от продаж.....	14
3.18 Прочие доходы и прочие расходы.....	14
3.19 Прибыль на акцию.....	15
4. Оценочные обязательства, оценочные значения	15
5. Условные обязательства и условные активы.....	16
6. События после отчетной даты.....	15
7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	16
8. Сведения об экологической деятельности.....	16
9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах.....	16
10. Сведения об участии в судебных процессах.....	16
11. Прочая информация.....	16

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель» (ранее Закрытое акционерное общество «ЮКЕЙ - управление активами») (далее по тексту Общество) образовано 05.11.2009 года (Свидетельство о государственной регистрации закрытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1095902009598 от 05.11.2009 года выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми).

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2013 года:

Количество лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг Общества – 1:

Юридическое лицо – Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (PRODUCTION INVESTMENTS LTD.) - 100%

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, город Пермь, ул. Пушкина, 15.

По состоянию на 31.12.2013 года Общество не имело в своем составе филиалы и представительства.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению акционерными инвестиционными фондами.

Общество также осуществляет другие виды деятельности по управлению активами, к которым относятся:

- деятельность по покупке и продаже ценных бумаг и производных инструментов, базисным активом которых являются ценные бумаги, фондовые индексы и валюта;
- сдача в аренду недвижимого имущества,
- оказание иных услуг, не запрещенных законодательством.

Генеральный директор Общества – Сташков Алексей Анатольевич.

Совет Директоров Общества и Ревизионная комиссия учредительными документами не предусмотрены и не создавались.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 12 человек (на 31 декабря 2012 г. – 15 человек).

Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются.

1) Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (PRODUCTION INVESTMENTS LTD.) - лицо, обладающее 100% акций Общества.

Бенефициарным владельцем является Константинос Капирис, Кипр, Никосия, 37 ул. Аристокипру, кв. 201, 2008 Акрополи, доля косвенного участия в обществе – 100%.

2) Сташков Алексей Анатольевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор Общества).

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Условия договора с генеральным директором утверждаются собранием акционеров Общества. Вознаграждение генерального директора в 2013 году составило 2 460 тыс. руб.

3) Юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли общества – ООО «Сервисная компания «Ермак». ЗАО «Управляющая компания «Агидель» владеет 100% пакетом долей, составляющих уставный капитал ООО «Сервисная компания «Ермак».

Иных операций связанными сторонами в течение 2013 года не осуществлялось.

Сведения о лицензиях.

Общество осуществляет отдельные виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии):

Номер: 21-000-1-00711.

Дата выдачи: 25.03.2010г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Виды деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

2. Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета передается специализированной организации в соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере не менее 5 % от общего итога соответствующих данных за отчетный год. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- ✓ в Бухгалтерском балансе- валюта баланса;
- ✓ в Отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов;
- ✓ в Отчете об изменениях капитала – величина чистых активов;
- ✓ в Отчете о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10.9 «Хозяйственный инвентарь и принадлежности» и списываются на затраты по мере ввода таких объектов в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации количественный учет ведется за балансом.

Государственные пошлины, связанные с приобретением и регистрацией основных средств, включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом ожидаемого срока полезного использования, рекомендаций технических служб и нормативных актов государственных органов.

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом

Затраты на ремонт, капитальный ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного месяца (резервы под предстоящие ремонты не создаются).

Организация не производит переоценку основных средств.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

- ✓ управление активами;
- ✓ аренда;
- ✓ реализация ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- ✓ реализация ценных бумаг, необращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

В общехозяйственных расходах (учитываемых на счете 26) учитываются расходы, связанные с «Управлением активами».

Стоимость реализованных ценных бумаг, затрат по аренде ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с услугами по управлению, общехозяйственные расходы в полном объеме ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

Выручка от реализации ценных бумаг, работ, услуг отражается на счете 90.1 «Выручка».

Доходами от обычных видов деятельности, учитываемых по счету 90, признаются:

- выручка от арендной платы,
- продажа и погашение облигаций,
- продажа акций,
- услуги по управлению фондами
- прочие услуги.

Денежные средства, находящиеся у брокера и в расчетных палатах ММВБ и РТС, предназначенные для покупки и продажи финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражать на счете 55.4 «Денежные средства для покупки ценных бумаг на биржах ММВБ и РТС» в аналитике по каждому счету.

К финансовым вложениям организации относятся:

- ✓ долевые ценные бумаги (акции акционерных обществ, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, паи паевых инвестиционных фондов и др.);
- ✓ государственные и муниципальные ценные бумаги и долговые ценные бумаги (векселя, приобретенные для перепродажи, облигации);
- ✓ векселя, приобретенные с целью получения инвестиционного дохода; предоставленные другим организациям займы;
- ✓ дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, для целей перепродажи с целью получения дохода.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка относится на счет 91 «Переоценка ценных бумаг».

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Купонный (процентный) доход по ценным бумагам учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» на отдельном субсчете 8 «НКД» и отражается в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проценты и дисконты по векселям полученным начисляются ежемесячно и на дату выбытия исходя из срока обращения векселя по счету учета векселей.

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

Выбытие векселей или займов отражается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев, а также финансовые вложения, предназначенные для продажи в течение ближайших 12 месяцев в соответствии с намерениями руководства.

Частичное погашение номинальной стоимости облигаций, учитываемых на счете 58.2 «Долговые ценные бумаги», отражается по дебету счета 90 (субсчет учета операций с ценными бумагами). При этом частичное списание балансовой стоимости облигаций производится пропорционально погашению эмитентом непогашенной номинальной стоимости облигаций. Доходы, в размере погашаемой эмитентом стоимости, отражаются по кредиту счета 90 (субсчет учета операций с ценными бумагами). Расходы формируются по дебету счета 90 (субсчет учета операций с ценными бумагами) исходя из части цены приобретения облигаций, определяемой пропорционально погашаемой стоимости облигаций.

Зачисление на счет или списание со счета денежных средств по результатам сделок с производными финансовыми инструментами, отражается на счете 55.4 «Денежные средства для покупки ценных бумаг на биржах ММВБ и РТС» в аналитике по каждому счету, в корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Отражение доходов и расходов по таким операциям отражается на счетах учета прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». В отчетности результаты сделок с производными финансовыми инструментами отражаются как поступление и списание вариационной маржи.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- ✓ другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В случае необходимости создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Затраты, относящиеся законодательством к расходам будущих периодов (лицензии на программные продукты), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей и учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

В связи с утратой статуса субъекта малого предпринимательства Общество с 2011 года ведет учет постоянных и временных разниц согласно положениям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Начисление налога на имущество учитывается в составе прочих расходов и отражается по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Начисление транспортного и земельного налогов учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на основании расчета суммы авансового платежа и отражается по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено амортизации	Конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	2013г.	109 263	(7 071)	-	-	-	(4 897)	109 263	(11 968)
	2012г.	19 153	(3 536)	90 110	-	-	(3 535)	109 263	(7 071)
в т.ч. Здания	2013г.	98 030	(5 770)	-	-	-	(4 192)	98 030	(9 962)
	2012г.	15 215	(2 958)	82 815	-	-	(2 812)	98 030	(5 770)
Земельный участок	2013г.	7 295	-	-	-	-	-	7 295	-
	2012г.	-	-	7 295	-	-	-	7 295	-
Транспортные средства	2013г.	3 830	(1 209)	-	-	-	(688)	3 830	(1 898)
	2012г.	3 830	(521)	-	-	-	(688)	3 830	(1 209)
Мебель	2013г.	29	(24)	-	-	-	(5)	29	(29)
	2012г.	29	(14)	-	-	-	(9)	29	(23)
Компьютерная и прочая техника	2013г.	79	(68)	-	-	-	(11)	79	(79)
	2012г.	79	(42)	-	-	-	(26)	79	(68)

Незначительные отклонения показателей, относящихся к 2013г. и 2012 г. (в пределах 1 тыс. руб.) обусловлено округлением числовых значений в связи с понижением точности расчетов.

3.2 Отложенные налоговые активы

В строке 1180 Бухгалтерского баланса указана сумма отложенных налоговых активов в 1 092 тыс. рублей.

ОНА	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	тыс. руб.
					На конец периода
Убытки по ценным бумагам, переносимые на будущее	2013	637	451		1088
	2012		637		637
ОНА по прочим разницам	2013	4	0		4
	2012	1	3		4
ИТОГО	2013	641	451		1092
	2012	1	640		641

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены в основном долевыми и долговыми ценными бумагами.

Наименование ценных бумаг	Период	Первоначальная стоимость (цена приобретения)	Накопленная корректировка (переоценка)	тыс.руб.
				Текущая рыночная стоимость
Акции	2013	36 934	(8 363)	28 571
	2012	47 103	(8 617)	38 486
Облигации	2013	18 970	255	19 225
	2012	36 847	(292)	36 555
Итого	2013	55 904	(8 108)	47 796
	2012	83 950	(8 909)	75 041

3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1170) отражены:

Объекты финансовых вложений	тыс.руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1. Государственные и муниципальные ценные бумаги			87
2. Долговые ценные бумаги других организаций (облигации)	17 210	26 700	22 092
3. Доли в хозяйственных обществах	14	-	-
Итого	17 224	26 700	22 179

Облигации российских эмитентов в составе долгосрочных вложений Общества отражены по текущей рыночной стоимости с учетом переоценки.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения их стоимости.

Движение долгосрочных финансовых вложений за два отчетных периода представлено следующим образом.

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	Переведено в краткосрочные вложения	На конец периода
Государственные и муниципальные ценные бумаги	2013	0			0	0
	2012	87			(87)	0
Долговые ценные бумаги других организаций	2013	26 700	5 324	(12 799)	(2 015)	17 210
	2012	22 092	25 263	(10 597)	(10 058)	26 700
ИТОГО	2013	26 700	5 324	(12 799)	(2 015)	17 210
	2012	22 179	25 263	(10 597)	(10 145)	26 700

3.3.2 Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
1. Предоставленные займы (срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты):	15 000		7 250
- ООО «ПФ»	15 000		-
- ОАО «ИК «Ермак»	-		7 250
3. Государственные и муниципальные ценные бумаги	-	85	1 515
4. Ценные бумаги других организаций, в т.ч.	30 586	48 256	39 120
- акции	28 571	38 486	37 117
- облигации	2 015	9 770	2 003
Итого	45 586	48 341	47 885

Акции и облигации российских эмитентов, а также государственные и муниципальные ценные бумаги в составе краткосрочных вложений Общества отражены по текущей рыночной стоимости с учетом переоценки.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения их стоимости.

Движение краткосрочных финансовых вложений за два отчетных периода представлено следующим образом.

тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало периода	Поступило	Поступило из долгосрочных финансовых вложений	Погашено	На конец периода
Государственные и муниципальные ценные бумаги	2013	85			(85)	0
	2012	1 515		87	(1 517)	85
Долговые ценные бумаги других организаций	2013	9 770	2 002	2 015	(11 772)	2 015
	2012	2 003	327	10 058	(2 618)	9 770
Акции российских организаций	2013	38 486	72 225		(82 140)	28 571
	2012	37 117	135 700		(134 331)	38 486
Займы предоставленные	2013		21 000		(6 000)	15 000
	2012	7 250	2 000		(9 250)	
ИТОГО	2013	48 341	95 227	2 015	(99 997)	45 586
	2012	47 885	138 027	10 145	(147 716)	48 341

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса представляет собой:

тыс. руб.

Дебиторы	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Задолженность по вознаграждению по услугам управления инвестиционными фондами, по предоставлению залога	3 149	3 368	3 815
Задолженность арендаторов по арендной плате	106	212	
	3 255	3 580	3 815
Итого по строке «Покупатели и заказчики»			
Авансы выданные	5 318	88	219
Проценты, в том числе НКД	484	836	421
Переплаты по налогам в бюджет	1	1 388	
Прочие дебиторы	815	838	54
Итого по строке «Прочие дебиторы»	6 618	3 150	694
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	9 873	6 730	4 509

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженность отражена в полном объеме.

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Задолженность по вознаграждению по услугам управления, прочим услугам	2013	3 368	37 690	(37 909)	3 149
	2012	3 815	43 640	(44 087)	3 368
Задолженность арендаторов	2013	212	5 545	(5 651)	106
	2012	0	4 273	(4 061)	212
Расчеты по реализации ценных бумаг	2013	0	104 291	(104 291)	0
	2012	0	135 883	(135 883)	0
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2013	88	6 005	(775)	5 318
	2012	219	8 100	(8 231)	88
Задолженность по процентам начисленным (в т.ч. НКД)	2013	836	2 813	(3 165)	484
	2012	421	3 345	(2 930)	836
Задолженность по прочим расчетам	2013	838		(23)	815
	2012	54	21 901	(21 117)	838
Задолженность бюджета по налогам (авансовые платежи по налогам)	2013	1 388		(1 387)	1
	2012		4 365	(2 977)	1 388
ИТОГО	2013	6 730	156 344	(153 201)	9 873
	2012	4 509	200 390	(198 169)	6 730

В составе показателя «Прочие дебиторы» по строке 1232 бухгалтерского баланса отражена сумма начисленного (причитающегося к выплате) НКД по облигациям, денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров, задолженность за Фондом социального страхования по

возмещению расходов на социальное страхование, излишне уплаченные суммы налогов по авансовым расчетам и т.п.

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Средства на расчетных счетах	276	2 152	28
Средства на специальных счетах на бирже	4 509	5 637	6 658
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	4 785	7 789	6 686

Величина денежных потоков, связанных с управлением активами и арендой, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с управлением ценными бумагами Общества включена в состав инвестиционных операций.

Изменение сопоставимых показателей за 2012г. в Отчете о движении денежных средств показателей платежей по текущим операциям обусловлено изменением порядка представления информации о расходах на оплату труда: учтены налог на доходы физических лиц и платежи, удерживаемые из заработной платы.

Код строки	Наименование показателя	Корректировка	Сумма в ОДДС за 2013г.	Сумма в ОДДС за 2012г.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	+ 1 030	7 542	6 512
4130	Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	- 960	9 165	10 125
4131	Прочие платежи	-70	4 009	4 079

3.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражена сумма расходов будущих периодов (Лицензия:MalwarebytesAnti-Malware: BusinessLicenses) – бтыс.руб.

3.7 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	60 000	60 000	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	60 000	60 000	-

Акционер, полное фирменное наименование: PRODUCTIONIN VESTMENTS LTD. (Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД»). Доля участия лица в уставном капитале Общества –100 %

3.8 Добавочный капитал

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма		
	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
Вклады в имущество	1000	1000	21 000
Дополнительный выпуск акций			(20 000)
ИТОГО	1 000	1 000	1 000

3.9 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и п.5.7. Устава Общество имеет право создавать Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом указанного размера. По состоянию на 31.12.2013 года размер фонда в денежном выражении составляет 2 550 тыс.рублей. В течение 2013г. произведены отчисления в резервный фонд в размере 809 тыс.руб.

3.10 Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Использование нераспределенной прибыли	Сумма
Сумма нераспределенной прибыли прошлых периодов	45 734
Формирование Резервного фонда	(809)
Благотворительность	(1 150)
Материальное поощрение	(1 497)
Сумма чистой прибыли за текущий год	15 353
ИТОГО	57 632

За последний заверченный финансовый год Общество не начислило и не выплатило дивиденды.

3.11 Кредиты и займы

В течение 2013 года Общество не получало кредитов и займов.

3.12 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности характеризуется следующим образом:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)	31.12.2013г.	31.12.2012г.	31.12.2011 г.
Поставщикам, в том числе	52 110	81 458	240
по приобретенным основным средствам	50 080	80 080	
по работам, услугам	2 030	1 378	240
Задолженность по налогам и сборам	1 705	1 787	2 500
налог на прибыль	441	-	456
иные налоги, кроме налога на прибыль	1 177	1 787	2 044
взносы в ПФР и ФСС	87		
Прочие кредиторы, в т.ч.	9	-	3
расчеты с подотчетными лицами	9		3
Итого	53 824	83 245	2 743

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2013 как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам как текущая.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по оказанным в отчетном году услугам составила 852 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	тыс. руб.
					На конец периода
Задолженность перед поставщиками	2013	81 458	15 688	(45 036)	52 110
	2012	240	102 751	(21 533)	81 458
Расчеты по покупке ценных бумаг	2013	0	79 665	(79 665)	0
	2012	0	162 687	(162 687)	0
Задолженность по прочим расчетам	2013	0	9 434	(9 425)	9
	2012	3	151	(154)	
Задолженность перед бюджетом по налогам	2013	1 787	7 128	(7 210)	1 705
	2012	2 500	12 560	(13 273)	1 787
ИТОГО	2013	83 245	111 915	(141 336)	53 824
	2012	2 743	278 149	197 647	83 245

Сумма налога на прибыль, за отчетный год, составила 3 701 тыс. руб. (в 2012 году – 2 963 тыс. руб.), в том числе сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета 366 тыс.руб. (постоянное налоговое обязательство).

Сумма постоянных налоговых обязательств составила 3 386 тыс. руб. и образовалась в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих доходов и расходов:

Постоянные налоговые обязательства	Сумма
Частичное погашение облигаций	608
Отрицательная переоценка ценных бумаг	2 217
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	561
ИТОГО	3 386

Сумма постоянных налоговых активов составила 3 020 тыс. руб. и образовалась в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих доходов и расходов:

Постоянные налоговые активы	Сумма
Положительная переоценка ценных бумаг	1 490
Частичное погашение облигаций	639
Себестоимость ценных бумаг	753
Дивиденды и доходы от долевого участия	138
ИТОГО	3 020

3.13 Оценочные обязательства

По строке 1540 баланса отражен остаток начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков работникам. Резерв на оплату предстоящих отпусков образован в соответствии с

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

действующим законодательством, неиспользованный остаток которого по состоянию на 31.12.2013г. в размере 855 тыс. руб. переносится на 2014 год.

3.14 Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2013 год составила 146 674 тыс. руб. и в Отчете о финансовых результатах показана в разрезе видов деятельности:

Вид деятельности	Сумма
управление активами акционерных инвестиционных фондов (ОАО «ИФ «Детство-1» и ОАО «ИФ «Защита»), передача имущества в залог	37 684
сдача в аренду недвижимого имущества	4 699
реализация ценных бумаг	79 523
погашение и продажа облигаций	24 768
Итого	146 674

тыс.руб.

3.15 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2013 год составила 105 468 тыс. руб. и в Отчете о финансовых результатах также отражена в разрезе видов деятельности:

Наименование показателя, относящегося к виду деятельности	Сумма
амортизация недвижимого имущества, сдаваемого в аренду	3 364
себестоимость реализованных ценных бумаг	77 562
себестоимость облигаций	24 542
Итого	105 468

тыс.руб.

3.16 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (расходы на реализацию ценных бумаг) за 2013 год составили 37 тыс.руб.

3.17 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2013 год составили 20 764 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

Наименование показателя	За 2013 год	За 2012 год
Материальные затраты	1 450	3 413
Расходы на оплату труда	8 373	8 227
Отчисления на социальные нужды	1 428	1 369
Амортизация	1 534	861
Прочие затраты	7 979	7 137
ИТОГО	20 764	21 007

тыс.руб.

3.18 Прочие доходы и прочие расходы

Вид дохода / расхода	2013г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг	9 614	14 306	11 356	13 082
Частичное погашение облигаций	-	-	15	
Вариационная маржа от ФИСС	3 584	3 636	5 923	6 236
Прочие	0	760	7	3 813
Итого	13 198	18 702	17 301	23 131

тыс.руб.

3.19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2013	2012	2011
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	15 353	16 163	23 458
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	600 000	600 000	566 667
Базовая прибыль на акцию, руб.	25,59	26,94	41,40

4. Оценочные обязательства, оценочные значения

В 2013 году Общество создавало оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных и неиспользованных отпусков работниками.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков отражен по состоянию на 31.12.2013г. в сумме 855 тыс. руб. и отражен по строке 1541 «Резервы предстоящих расходов».

Резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв под обесценение финансовых вложений не создавались в связи с отсутствием условий для их создания.

Изменения оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2013г., по мнению Общества, отсутствуют.

Изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды, определить невозможно.

5. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2012 и 2013 годы в соответствии с договорами аренды нежилых помещений Обществом компенсировались расходы на используемую электроэнергию арендодателям. Общая сумма расходов за 2013 год – 102 тыс. руб., за 2012 год составила 96 тыс. руб.,

8. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» не осуществляло.

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах

За последний заверченный финансовый год Общество не начислило и не выплатило дивиденды.

В бухгалтерской отчетности 2013 года, после проведения годового собрания акционеров отражен порядок распределения прибыли за 2012 год.

На основании Решения единственного акционера Общества - Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» от 25 июня 2013 года по итогам деятельности за 2012 год прибыль была распределена следующим образом:

Направление	Сумма
Фонд материального поощрения (с учетом налогов и страховых взносов)	1 497
Формирование резервного фонда	808
Благотворительность	1 500
Итого	3 805

10. Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение отчетного периода не участвовало в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности. Незавершенных на момент подписания бухгалтерской отчетности судебных разбирательств, результат рассмотрения которых мог бы существенно повлиять на финансово-экономические показатели деятельности общества в будущем, не имеется.

11. Прочая информация

11.1. В 2013 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.2. Обеспечения полученные по состоянию на 31.12.2013г. отсутствовали.

11.3. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, а соответственно, их последствий, не имелось.

11.4. Обществом выдано обеспечение в 2013 году в виде передачи в залог имущества Открытому акционерному обществу «Сбербанк России» с целью обеспечения кредитных обязательств третьего лица.

тыс. руб.

Предмет залога	Оценочная стоимость	Залоговая стоимость
Объект недвижимости Пушкина 15	60 040	42 028
Земельный участок	9 163	6 414
Итого		48 442

11.5. Прекращенных операций не имелось.

11.6. В 2014г. Общество планирует осуществлять деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами.

11.7. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Результаты деятельности Общества зависят от ситуации на российском фондовом рынке. Основными рисками на данном рынке являются: рыночные риски, риски ликвидности, кредитные риски, операционные риски, страновые и региональные риски.

Основным риском, с которым сталкивается Общество в процессе своей деятельности, является рыночный риск – риск неблагоприятного изменения котировок ценных бумаг, входящих в портфели активов клиентов, находящихся под управлением Общества, а также в портфеле активов самого Общества. Данный риск непосредственно влияет на финансовые показатели деятельности Общества. В значительной степени рыночные риски могут быть устранены за счет эффекта диверсификации финансовых вложений. Однако полностью устранить данный вид риска невозможно.

Вторым по значимости риском для Общества является риск ликвидности. Данный риск влияет на способность Общества быстро и без значительного ущерба исполнить собственные обязательства, а также реализовать активы. Данный риск во многом связан с уровнем развития российского фондового рынка: по мере его развития риски ликвидности уменьшаются. Однако в акциях «второго и третьего эшелона» риски ликвидности, зачастую, по-прежнему являются ключевыми.

Современный уровень развития российских фондовых бирж позволяет в значительной степени снизить кредитные риски при совершении операций с наиболее ликвидными акциями. Данные риски также присущи облигациям и непосредственно определяют уровень их доходности. По мере развития инфраструктуры российского фондового рынка, кредитные риски уменьшаются.

Операционными рисками следующие: риски совершения ошибок персоналом Общества, риски технических сбоев, юридические риски и пр. К юридическим рискам можно отнести следующие: риски изменения налогового законодательства, изменения законодательства в сфере регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, изменения требований по лицензированию деятельности на рынке ценных бумаг и пр.

Общество в значительной степени снижает данные риски за счет следующих мероприятий: использование современных программных продуктов, постоянное обучение сотрудников Общества, наличие в штате Общества специалистов с квалификационными аттестатами ФСФР, службы внутреннего контроля, а также иных мероприятий направленных на общее снижение операционных рисков.

Страновые и региональные риски не оказывают большого влияния на деятельность Общества: риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, географическими особенностями, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, сведены к минимуму.

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год

Обществу также свойственны следующие специфические риски:

- риски нарушения лицензионных требований (в т.ч. возможность отзыва или приостановки действия лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами);
- риски получения убытков и необходимости их возмещения за счет собственных средств Общества, при управлении инвестиционными фондами;
- риски потери клиентов Общества;
- риски отзыва лицензий у Специализированных депозитариев, брокеров, кредитных организаций, организаторов торгов на рынке ценных бумаг, а также иных участников, вступающих в финансовые отношения с Обществом.

Генеральный директор

ЗАО «Управляющая компания «Агидель» _____ А.А.Сташков