



Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива»

тел./факс: (495) 699-70-45

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

за 2012 год

АКЦИОНЕРАМ ЗАО «КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «КапиталЪ Управление активами». Сокращенное наименование: ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 008846885, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 29.01.2008 г. Основной государственный регистрационный номер 1087746129888.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 011242378, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 06.02.2008 г. за государственным регистрационным номером 6087746058053. Внесена запись в связи с ошибками, допущенными регистрирующим органом.

3) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 010683807, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 26.06.2008 г. за государственным регистрационным номером 2087757034583. Внесена запись в связи с ошибками, допущенными заявителем при предоставлении необходимых документов.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549, выдана ФСФР России 08.04.2008 г., бессрочно.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11317-001000, выдана ФСФР России 29.05.2008 г., без ограничения срока действия.

Местонахождение и почтовый адрес: 123100, г.Москва, Краснопресненская набережная, д.6.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010391612, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве и подтверждает факт постановки на учет 04.02.2009 г. в Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве. ИНН 7706681026, КПП 770301001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимал участие аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ИА-032/12 от 31.05.2012 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КапиталЪ Управление активами» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Генеральный директор.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Гриценко Андрей Витальевич.

С начала проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Миловидова Ирина Николаевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Мнение Аудитора

По нашему мнению представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и

движение денежных средств за 2012 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«14» марта 2013 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2012 г.

Приложение № 1
к приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
31.12.2012 г.
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

Местонахождение (адрес): 123100, г.Москва, Краснопресненская наб., д.6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31/12/2011	31/12/2010
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	131	325	378
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	861	2,370	2,903
	ИТОГО по разделу I	1100	992	2,695	3,281
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	64	112	296
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4	Дебиторская задолженность	1230	15,992	22,217	49,702
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	288,684	265,099	98,630
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27,188	42,417	9,390
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	331,928	329,845	158,018
	БАЛАНС	1600	332,920	332,540	161,299

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31/12/2011	31/12/2010
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100,000	100,000	100,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4,898	3,941	2,119
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	93,051	74,879	40,269
	Итого по разделу III	1300	197,949	178,820	142,388
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13,083	9,234	130
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13,083	9,234	130
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	114,063	136,074	-
4	Кредиторская задолженность	1520	4,484	8,412	18,781
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3,341	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	121,888	144,486	18,781
	БАЛАНС	1700	332,920	332,540	161,299

Руководитель (А. В. Гриценко)

Главный бухгалтер (И.Н.Миловидова)



Отчет о финансовых результатах
за период с 1/1/2012 по 31/12/2012 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31.12.2012 г.
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка, в т.ч.	2110	817358	406929
	от реализации ценных бумаг	2111	710376	274606
	услуг по доверительному управлению	2112	106982	132323
	Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(916445)	(349661)
	себестоимость ценных бумаг	2121	(916445)	(349661)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(99087)	57268
	Коммерческие расходы	2210	0	0
5	Управленческие расходы	2220	(114347)	(140243)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(213434)	(82975)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
5	Проценты к получению	2320	10918	9435
5	Проценты к уплате	2330	(496)	(155)
5	Прочие доходы, в т.ч.	2340	228670	121578
	от переоценки ценных бумаг	2341	228669	121546
5	Прочие расходы	2350	(1444)	(1898)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24214	45985
	Текущий налог на прибыль	2410	(1235)	(449)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(242)	(356)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3850)	(9104)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19129	36432

Пояснения	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	19129	36432
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

(подпись)

А. В. Гриценко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.Н.Миловидова

(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2012 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Доверительное управление
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
31.12.2012г
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	За 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	140,118	184,808
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	131,540	184,626
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	8,263	0
прочие поступления	4119	315	182
Платежи — всего	4120	(136,304)	(288,198)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52,111)	(63,168)
в связи с оплатой труда работников	4122	(45,363)	(66,057)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	(1,329)	(5,603)
НДС	4125	(19,137)	(24,917)
иных налогов и сборов	4126	(7,009)	(9,972)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(8,546)	(4,990)
на приобретение финансовых вложений	4128	0	(112,706)
прочие платежи	4129	(2,809)	(785)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3,814	(103,390)

Наименование показателя	Код	За 2012г.	За 2011г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	114,464	35,631
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1,000	35,000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
от возврата депозитов	4215	110,000	0
проценты по депозитам, займам, договорам банковского счета	4216	3,464	631
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(111,000)	(35,133)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	(133)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1,000)	(35,000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
размещение на депозит	4225	(110,000)	0
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3,464	498
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	450,000	306,000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	450,000	306,000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За 2012г.	За 2011г.
Платежи — всего	4320	(472,507)	(170,081)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, включая проценты	4323	(472,507)	(170,081)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22,507)	135,919
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15,229)	33,027
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42,417	9,390
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27,188	42,417
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	0

Руководитель

(А.В.Гриценко)

Главный бухгалтер

(И.Н.Миловинова)



Отчет об изменениях капитала

за _____ 2012 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Доверительное управление
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрываемое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710003
31.12.2012г
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010г.	3100	100,000	-	-	2,119	40,269	142,388
За 2011г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	36,432	36,432
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	36,432	36,432
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1,822	(1,822)	x
Величина капитала на 31 декабря 2011г.	3200	100,000	-	-	3,941	74,879	178,820
За 2012г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	19,129	19,129
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19,129	19,129
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	957	(957)	x
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	100,000	-	-	4,898	93,051	197,949

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3600	197,949	178,820	142,388

Руководитель (А. В. Гриценко)

Главный бухгалтер (И. Н. Миловидова)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2012 г.

КОДЫ	
31.12.2012г	
84750002	
7706681026	
65.23.1	
67 16	
384	

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Доверительное
Организационно-правовая форма|форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс.руб

Местонахождение (адрес): 123100 г.Москва, Краснопресненская наб., д.6

1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 12 г.	886	(561)	0	0	0	(194)			886	(755)
	1130	за 20 11 г.	753	(375)	133	0	0	(186)			886	(561)
в том числе:		за 20 12 г.	731	(522)	0	0	0	(172)			731	(694)
		за 20 11 г.	598	(358)	133	0	0	(164)			731	(522)
Инвентарь		за 20 12 г.	155	(39)	0	0	0	(22)			155	(61)
		за 20 11 г.	155	(17)	0	0	0	(22)			155	(39)

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в том числе:	1170	за 20 12 г.									
	1150	за 20 11 г.									
Краткосрочные - всего, в том числе:	1240	за 20 12 г.	220444	44655	826718	(827318)	(204483)		228668	219844	68840
	1240	за 20 11 г.	99123	(493)	430821	(309500)	(76398)		121546	220444	44655
акции		за 20 12 г.	136292	46754	484801	(482865)	(206634)		228260	138228	68380
		за 20 11 г.	0	0	365982	(229690)	(76158)		122912	136292	46754
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		за 20 12 г.	84152	(2099)	230917	(233453)	2151		408	81616	460
		за 20 11 г.	99123	(493)	29839	(44810)	(240)		(1366)	84152	(2099)
предоставленные займы		за 20 12 г.	0		1000	(1000)				0	
		за 20 11 г.	0		35000	(35000)				0	
депозитные вклады		за 20 12 г.	0		110000	(110000)				0	
		за 20 11 г.	0		0	0				0	
Финансовых вложений - Итого		за 20 12 г.	220444	44655	826718	(827318)	(204483)		228668	219844	68840
		за 20 11 г.	99123	(493)	430821	(309500)	(76399)		121546	220444	44655

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	1210	за 20 12 г.	112	()	1141	(1,189)			x	64	()
	1210	за 20 11 г.	296	()	883	(1,067)			x	112	()
материалы		за 20 12 г.	112	()	1141	(1,189)			0	64	()
		за 20 11 г.	296	()	883	(1,067)			0	112	()

3.3 Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот внеоборотных активов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Прочие внеоборотные активы - всего, в том числе:	1260	за 20 12 г.	2370	()	0	(1,509)			x	861	()
	1260	за 20 11 г.	2903	()	1732	(2,265)			x	2,370	()
программы, патенты, лицензии		за 20 12 г.	1904	()	0	(1,043)				861	()
		за 20 11 г.	2232	()	596	(924)				1904	()
медицинская страховка		за 20 12 г.	439	()	0	(439)				0	()
		за 20 11 г.	433	()	728	(722)				439	()
прочие		за 20 12 г.	27	()	0	(27)			0	0	()
		за 20 11 г.	238	()	408	(619)			0	27	()

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 12 г.	()	()	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	()	()	()
		за 20 11 г.	()	()			()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 12 г.	22217	()	15989		(22214)		15992
		за 20 11 г.	49702	()	22214		(49022)	(677)	22217
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 12 г.	17625	()	12528		(17625)	()	12528
		за 20 11 г.	46110	()	17625		(46110)	()	17625
авансы выданные		за 20 12 г.	651	()	734		(650)	()	735
		за 20 11 г.	738	()	648		(735)	()	651
проценты к получению по финансовым вложениям		за 20 12 г.	3276	()	1562		(3276)	()	1562
		за 20 11 г.	1842	()	3276		(1842)	()	3276
по договорам на брокерское обслуживание		за 20 12 г.	188	()	107		(188)	()	107
		за 20 11 г.	107	()	188		(107)	()	188
расчеты по налогам и сборам (переплата)		за 20 12 г.	464	()	502		(464)	()	502
		за 20 11 г.	199	()	464		(199)	()	464
прочая		за 20 12 г.	13	()	556		(11)		558
		за 20 11 г.	706	()	13		(29)	(677)	13
Итого	1230	за 20 12 г.	22217	()	15989		(22214)		15992
	1230	за 20 11 г.	49702	()	22214		(49022)	(677)	22217

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 <u>12</u> г.								
		за 20 <u>11</u> г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 <u>12</u> г.	8412	4483		(8411)			4484	
		за 20 <u>11</u> г.	18781	8411		(18780)	()	8412	
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 <u>12</u> г.	3411	113		(3409)			115	
		за 20 <u>11</u> г.	4430	3410		(4429)	()	3411	
авансы полученные		за 20 <u>12</u> г.	0	202		0	()	202	
		за 20 <u>11</u> г.	0	0		0	()	0	
расчеты по налогам и сборам (задолженность)		за 20 <u>12</u> г.	5001	4058		(5001)	()	4058	
		за 20 <u>11</u> г.	14346	5001		(14346)	()	5001	
прочая		за 20 <u>12</u> г.	0	110		(1)	(0)	109	
		за 20 <u>11</u> г.	5	0		(5)		0	0	
Итого	1520	за 20 <u>12</u> г.	8412	4483		(8411)		0	x	4484
	1520	за 20 <u>11</u> г.	18781	8411		(18780)		0	x	8412

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2012	2011
Управленческие расходы	2220	(114,347)	(140,244)
материальные затраты		(172)	(411)
расходы на оплату труда		(51,587)	(75,217)
отчисления на социальные нужды		(9,759)	(6,421)
амортизация		(1,237)	(1,110)
аренда		(3,825)	(4,268)
информационно-техническое обслуживание, услуги в сфере безопасности		(22,780)	(30,763)
расходы на рекламу		(10,614)	(10,264)
прочие		(14,373)	(11,789)

5.2. Прочие доходы

Проценты к получению, в т.ч.	2320	10,918	9,435
проценты по выданным займам, по договору банковского счета, депозитам		3,464	631
НКД по облигациям		7,454	8,804
Прочие доходы, в т.ч.	2340	228,670	121,578
прибыль от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	2341	228,669	121,546
прочие доходы		1	32

5.3. Прочие расходы

Проценты к уплате, в т.ч.	2330	(496)	(155)
проценты к уплате по займам		(496)	(155)
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(1,444)	(1,898)
расходы по продаже основных средств		0	0
расходы на услуги банков		(161)	(166)
расходы по оплате услуг депозитария		(70)	(58)
выбытие валюты		0	0
курсовые разницы		0	0
убытки от списания дебиторской задолженности		0	(677)
расходы на рекламу, не уменьш. налогообл. прибыль		0	0
нотариальные расходы		(197)	(250)
членские взносы		(745)	(484)
прочие расходы		(271)	(263)

6. Связанные стороны

Данные за 2012г.

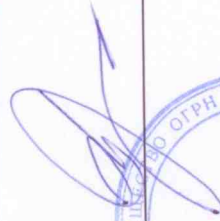
наименование	характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008):	виды операций	объем операций каждого вида, тыс. руб.	стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	приобретение финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание)	230,972	-
		продажа финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание)	218,370	-
		получение/погашение займов	90,055/90,055	-
		приобретение услуг по доступу к торговым системам	64	5
		получение/погашение займов	360,196/246,133	114,063
Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	продажа финансовых вложений	136,578	-
приобретение услуг агента по продаже, погашению и обмену инвестиционных паев		307	-	
получение/погашение займов		0/136,320	-	
Rienco Investments Limited	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	приобретение финансовых вложений	89,549	-
		продажа финансовых вложений	89,598	-
Закрытое акционерное общество «Техноресурс»	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	приобретение финансовых вложений	395,252	-
		продажа финансовых вложений	257,172	-
Общество с ограниченной ответственностью «Гвила Эстейтс»	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	аренда	3,971	15
		приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере безопасности	26,880	20
Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	(владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале)	выдача/погашение займа		
			1001/1001	-

Данные за 2011г.

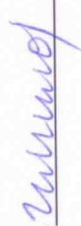
наименование	характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008):	виды операций	объем операций каждого вида, тыс. руб.	стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	приобретение финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание)	29,848	-
Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»		продажа финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание)	39,851	-
Открытое акционерное общество Коми региональный банк «Ухтабанк»		приобретение услуг по доступу к торговым системам	191	5
Акционерный инвестиционно-коммерческий промышленно- строительный банк «Ставрополье» - открытое акционерное общество		приобретение финансовых вложений	221,340	-
Открытое акционерное общество Коммерческий банк «Петрокоммерц»		продажа финансовых вложений приобретение услуг агента по продаже, погашению и обмену инвестиционных паев	170,230	-
Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»	Организация контролирует Общество (владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале)	приобретение услуг агента по продаже, погашению и обмену инвестиционных паев	13	-
		приобретение услуг агента по продаже, погашению и обмену инвестиционных паев	5	-
		приобретение услуг агента по продаже, погашению и обмену инвестиционных паев	1,156	-
		получение займов	221,135	136,074
		приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере безопасности	36,300	3,350
Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»		получение займов	85,020	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	0	3341	(0)	(0)	3341
в том числе: Резерв по оплачиваемым отпускам		0	3341	(0)	(0)	3341
				()	()	
и т.д.						



Руководитель (А. В. Гриценко)

Главный бухгалтер  (И. Н. Милови́дова)



**ЗАО «КапиталЪ Управление активами»
ИНН 7706681026**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2012 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и сферы деятельности.

ЗАО «КапиталЪ Управление активами» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.01.2008 года, регистрационный номер № 1087746129888.

Общество состоит на учете в ИФНС № 7703 по г. Москве, КПП 770301001.

Юридический адрес: РФ, 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 6.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 тыс. штук на общую сумму 100 000 тыс. рублей. Акции оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2012г. единственным акционером Общества является Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» (правопреемник ЗАО «Холдинг УК»), владеющее 100 000 тыс. акций, что составляет 100% Уставного капитала Общества. ЗАО «Холдинг УК» создано в результате реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» и является его правопреемником по правам и обязанностям в соответствии с Решением единственного акционера о реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» в форме выделения и разделительным балансом. Дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц соответствующих изменений: 14.08.2009 г. Дата получения Обществом подтверждающих документов: 24.08.2009г.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор Общества.

Среднегодовая численность работающих составляет:

- по состоянию на 31.12.2012г. 30 человек;
- по состоянию на 31.12.2011г. 29 человек.

По состоянию на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г. Общество имеет обособленное подразделение:

- Дополнительный офис ЗАО «КапиталЪ Управление активами», находящийся по адресу: город Москва, ул. Красная Пресня, д.38, стр.1.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность:

1. по доверительному управлению имуществом на основании:
 - лицензии ФСФР РФ №077-11317-001000 от 29 мая 2008 года без ограничения срока действия по управлению ценными бумагами;
 - лицензии ФСФР РФ № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года без ограничения срока действия по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
2. по покупке - продаже ценных бумаг.

Основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные средства.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами законодательства РФ. Отчетность за 2012 год составлена в соответствии с действующими нормативными документами с учетом норм Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики.

- Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и дате перехода права собственности.
- Общество начисляет износ основных средств линейным способом.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости единицы запасов.
- Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (кроме векселей), его стоимость определяется по методу ФИФО.
- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.
- По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.
- Осуществляется раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в зависимости от вида деятельности (реализации товаров, работ, услуг).

Основные средства.

В составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) основных средств и сумме начисленной амортизации в течение года по основным группам.

В отчетном периоде не приобретались Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

При установлении в целях бухгалтерского учета сроков эксплуатации основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов, предназначенных для осуществления текущей финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. канцтоваров, расходных материалов для офисной техники и т.п.

В предыдущие отчетные периоды по данной строке помимо указанных затрат также отражались расходы, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов», а именно: лицензии на программное обеспечение, права на использование программных продуктов, расчеты по страхованию профессиональной ответственности, медицинскому страхованию сотрудников, членские взносы в организациях и т.п.

Наименование показателя	на 31.12.2010 г. (тыс. руб.)	на 31.12.2011 г. (тыс. руб.)
Запасы-всего, в том числе:	3199	2482
материалы	296	113
программы, патенты, лицензии	2232	1904
медицинская страховка	433	439
прочие	238	26

В связи с изменением учетной политики в 2012 г., все указанные выше активы, кроме материалов, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Для целей сопоставимости отчетности, в Бухгалтерском балансе на 31.12.2012 г. сравнительные данные на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. изменены следующим образом:

Наименование показателя	Код	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
		Показано в годовом отчете за 2011 год	Показано в годовом отчете за 2012 год	Изменение (корректировка)	Показано в годовом отчете за 2011 год	Показано в годовом отчете за 2012 год	Изменение (корректировка)
Прочие внеоборотные активы	1190	0	2370	+2370	0	2903	+2903
Запасы	1210	2482	112	-2370	3199	296	-2903

Данные о движении запасов представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие внеоборотные активы

Данные о стоимости прочих внеоборотных активов по основным группам на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность.

На конец отчетного периода на балансе Общества числится краткосрочная дебиторская задолженность 15 992 тыс. руб., основную часть которой (12 528 тыс. руб.) составляют расчеты по выплате вознаграждения Управляющей компании по договорам доверительного управления.

На конец периода, предшествующему отчетному, на балансе Общества числится краткосрочная дебиторская задолженность 22 217 тыс. руб., основную часть которой (17 625 тыс. руб.) составляют расчеты по выплате вознаграждения Управляющей компании по договорам доверительного управления.

Структура дебиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Долгосрочная дебиторская задолженность, просроченная, а также нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность.

На конец отчетного периода на балансе Общества числится краткосрочная кредиторская задолженность 4 484 тыс. руб., основную часть которой (4 058 тыс. руб.) составляют расчеты по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды.

На конец периода, предшествующему отчетному, на балансе Общества числится краткосрочная кредиторская задолженность 8 412 тыс. руб., основную часть которой (5 001 тыс. руб.) составляют расчеты по налогам, сборам и взносам во внебюджетные фонды.

Структура кредиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2012г. и 31.12.2011г. существует просроченная задолженность в размере 1 тыс. руб.

Обязательства по займам (кредитам).

На конец отчетного периода на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 114 063 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 63 тыс. руб. На конец периода, предшествующему отчетному, на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 136 074 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 74 тыс. руб.

В отчетном периоде сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) составила 496 тыс. руб. В периоде, предшествующему отчетному, сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках) составила 155 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствуют:

- выданные векселя, выпущенные и проданные облигации;
- суммы процентов по займам (кредитам), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

Финансовые вложения.

В составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной переоценки по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) финансовых вложений и изменении их текущей рыночной стоимости в течение года по основным группам.

В составе финансовых вложений на отчетную дату числятся акции, приобретенные по договору РЕПО на сумму 206 608 тыс. руб. (первоначальная стоимость 138 227 тыс. руб., изменение рыночной стоимости 68 381 тыс. руб.). По состоянию на начало отчетного периода стоимость акций, приобретенных по договорам РЕПО, составила 183 045 тыс. руб. (первоначальная стоимость 136 290 тыс. руб., изменение рыночной стоимости 46 755 тыс. руб.), на начало предшествующего отчетному периоду финансовые вложения, приобретенные по договорам РЕПО, отсутствовали.

На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода, отраженный по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса составляет 27 188 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2012 и 2011 гг. представлено в «Отчете о движении денежных средств». В составе поступлений от продажи продукции, работ, услуг отражены поступления от реализации услуг по доверительному управлению. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, отражены в 2012 году свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4113 Отчета «Поступления от перепродажи финансовых вложений», в 2011 году отражены свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4128 Отчета «Платежи на приобретение финансовых вложений». Денежные потоки по страховым платежам в ФСС, расчетам по государственным пошлинам, расчетам по имущественному и личному страхованию, по выданным авансам по прочей деятельности отражены свернуто. Поступления и платежи отражены с учетом НДС, поскольку Общество ведет раздельный учет НДС и к зачету принимается НДС пропорционально выручке. Уплата процентов по долговым обязательствам отражена в составе потоков от финансовых операций. Поскольку депозитные вклады отражаются в составе бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», денежные потоки по размещению денежных средств на депозит и возврату депозитов отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В 2012г. и 2011г. отсутствовали операции с иностранной валютой, по состоянию на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г. Общество не имеет остатков на валютных счетах.

Согласно ст. 13.1. Федерального Закона РФ «О паевых инвестиционных фондах» (далее – Закон) от 29.11.2001 № 156-ФЗ денежные средства, переданные в оплату инвестиционных паев одного паевого инвестиционного фонда, должны поступать на отдельный банковский счет (далее именуемый транзитный счет), открытый управляющей компании этого фонда на основании договора, заключенного без указания на то, что управляющая компания действует в качестве доверительного управляющего. Денежные средства на транзитных счетах по состоянию на 31.12.2012г. составляют:

- открытого паевого инвестиционного фонда фондов «КапиталЪ-Золото» 50 тыс. рублей;

- открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «КапиталЪ-Облигаций» 35 тыс. рублей.

Денежные средства на транзитных счетах по состоянию на 31.12.2011г. составляют:

- открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «КапиталЪ-Сбалансированный» 45 тыс. рублей;
- открытого паевого инвестиционного фонда акций «КапиталЪ-Перспективные вложения» 1 тыс. рублей;
- открытого паевого инвестиционного фонда акций «КапиталЪ-Индустриальный» 16 тыс. рублей.
-

Данные денежные средства не отражаются в бухгалтерском балансе Управляющей компании.

Расшифровка прибылей и убытков.

В составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена расшифровка строк отчета о прибылях и убытках, в т.ч. расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет

- по состоянию на 31.12.2012г. 0 тыс. руб. (0 руб. 19 коп.);
- по состоянию на 31.12.2011г. 0 тыс. руб. (0 руб. 36 коп.).

Отложенные налоговые обязательства и активы.

Данный показатель рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Пр. Минфина № 114н от 19 ноября 2002г).

Принимая во внимание: а) наличие в организации отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств; б) отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются при расчете налога на прибыль, то в соответствии с допущениями п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена, в бухгалтерском балансе свернуто. По состоянию на 31.12.2012г. сумма отложенного налогового обязательства отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 13 083 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе разница в сроках признания доходов и расходов (оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам) 669 тыс. руб;
- отложенных налоговых обязательств в размере 13 752 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 13 752 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2011г. составляет 9 234 тыс. руб., в том числе: переоценка ценных бумаг 9 045 тыс. руб., разница в сроках признания доходов и расходов 189 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода.

Сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 19 129 тыс. руб.

В соответствии с п.8.1. Устава Общества произведено отчисление в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года в размере 956 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 93 051 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 74 879 тыс. руб.

За 2011г. сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 36 432 тыс. руб., отчисление в резервный фонд из чистой прибыли составляет 1 822 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2011г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 74 879 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 40 269 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2012г. и на 31.12.2011г. дочерних и зависимых компаний на конец отчетного периода общество не имеет.

Связанные стороны.

В составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация по операциям, контрагентами по которым выступали связанные с Организацией стороны.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов обычные (рыночные) для такого рода сделок.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

За 2012г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 13 044 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

За 2011г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 25 515 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;

вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – отсутствуют

Оценочные обязательства

На конец отчетного периода на балансе Общества числится оценочное обязательство в размере 3 341 тыс. руб., в том числе оценочное обязательство по резерву по оплачиваемым отпускам в размере 3 341 тыс. руб.

В 2011 году оценочное обязательство по резерву по оплачиваемым отпускам не создавалось.

Обеспечения и гарантии.

Выданные обеспечения и гарантии обязательств и платежей отсутствуют.

События после отчетной даты.

Информация о событиях, возникших после отчетной даты и существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствует.

Судебные разбирательства.

В 2012г. Общество выступает истцом в судах по облигациям, эмитенты которых не исполнили обязательства по выплате купонного дохода, погашению номинальной стоимости в отношении интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «НФПРiР», интервального паевого инвестиционного фонда акций «Высокие технологии», находящихся под управлением Общества.

В 2011г. Общество выступало истцом в судах по облигациям, эмитенты которых не исполнили обязательства по выплате купонного дохода, погашению номинальной стоимости в отношении интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «НФПРiР», интервального паевого инвестиционного фонда акций «Высокие технологии», находящихся под управлением Общества. Кроме того, в 2011г. было закончено производство и получены денежные средства по делу о взыскании купонного дохода и номинальной стоимости облигаций ООО «КМЗ-Финанс» (рег. номер 4-01-36258-R) в связи с неисполнением эмитентом обязательств по принадлежащим Обществу ценным бумагам.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2011г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Прочее.

В отчетном периоде и в 2011 году отсутствовали:
чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
прекращенные операции;
государственная помощь.

По состоянию на отчетную дату не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

По состоянию на 31.12.2011г. у Общества не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.В. Гриценко

И.Н.Миловидова