



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»**

за 2014 год

**АКЦИОНЕРУ ЗАО «КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»**

### **Сведения о проверяемой организации**

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

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

### **Государственная регистрация:**

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

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 011242378, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Государственный регистрационный номер 6087746058053. Дата внесения записи 06.02.2008 г. 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. Государственный регистрационный номер 2087757034583. Дата внесения записи 26.06.2008 г. 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.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010391612, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку 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 Регистративной 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 принимали 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-035/14 от 03.06.2014 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» за 2014 год 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 2014 год.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КапиталЪ Управление активами» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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.

### Мнение Аудитора

По нашему мнению представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«18» марта 2015 г.

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

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31.12.2014 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	
0710001	
31.12.2014 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	31/12/2013		31/12/2012	
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
	Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-
1	Основные средства	1150	49	71	131	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1190	686	774	861	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	686	774	861	-	-
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	1100	<b>735</b>	<b>845</b>	<b>992</b>		
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
3	Запасы	1210	11	130	64	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	4,589	7,658	15,992	-	-
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	313,663	326,988	288,684	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104,063	36,726	27,188	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1200	422,326	371,502	331,928	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1600	<b>423,061</b>	<b>372,347</b>	<b>332,920</b>		
	<b>БАЛАНС</b>						

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31/12/2013		31/12/2012	
<b>ПАССИВ</b>							
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
	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	-	-	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1360	5,000	5,000	4,898	-	-
	Резервный капитал	1370	193,124	124,319	93,051	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	298,124	229,319	197,949	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	1300					
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
	Заемные средства	1410	-	-	-	-	-
	Заемные средства	1420	38,412	21,017	13,083	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1430	-	-	-	-	-
	Оценочные обязательства	1450	-	-	-	-	-
	Прочие обязательства	1400	38,412	21,017	13,083	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400					
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
	Заемные средства	1510	82,638	119,300	114,063	-	-
	Заемные средства	1520	31	43	4,484	-	-
4.2	Кредиторская задолженность	1530	-	-	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1540	3,856	2,668	3,341	-	-
7	Оценочные обязательства	1550	-	-	-	-	-
	Прочие обязательства	1500	86,525	122,011	121,888	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	1700	<b>423,061</b>	<b>372,347</b>	<b>332,920</b>		
	<b>БАЛАНС</b>						

Руководитель (А. В. Гриценко)

Главный бухгалтер (И.Н. Миловидова)



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1/1/2014 по 31/12/2014 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
31.12.2014 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	931559	761199
	от реализации ценных бумаг	2111	920747	715377
	услуг по доверительному управлению	2112	10812	45822
	Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(1551541)	(1050477)
	себестоимость ценных бумаг	2121	(1551541)	(1050477)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(619982)	(289278)
	Коммерческие расходы	2210	0	0
5.1	Управленческие расходы	2220	(47592)	(60970)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(667574)	(350248)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
5.2	Проценты к получению	2320	10133	9653
5.3	Проценты к уплате	2330	(340)	(405)
5.2	Прочие доходы, в т.ч.	2340	745661	381105
	от переоценки ценных бумаг	2341	744138	381103
5.3	Прочие расходы	2350	(1677)	(763)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	86203	39342
	Текущий налог на прибыль	2410	(3)	(36)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(157)	(114)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17395)	(7934)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	0	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68805	31370

Пояснения	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>СПРАВОЧНО</b>			
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	68805	31370
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель \_\_\_\_\_ А. В. Гриценко  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ И.Н.Миловидова  
(подпись) (расшифровка подписи)



3 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2014 г.

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

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число,месяц,год)	0710003
по ОКПО	31.12.2014г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67   16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3100	100,000	-	-	4,898	93,051	197,949
За 2013г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	31,370	31,370
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	31,370	31,370
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	102	(102)	x
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3200	100,000	-	-	5,000	124,319	229,319
За 2014г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	68,805	68,805
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	68,805	68,805
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3300	100,000	-	-	5,000	193,124	298,124

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
Чистые активы	3600	298,124	229,319	197,949

Руководитель (А.В.Гриценко)

Главный бухгалтер И.Н.Миловидова



## Отчет о движении денежных средств

за 2014 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	Форма по ОКУД
31.12.2014г	Дата (число, месяц, год)
84750002	по ОКПО
7706681026	ИНН
65.23.1	по ОКВЭД
67   16	по ОКОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления — всего	4110	143,585	69,303
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12,500	54,789
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	129,529	14,428
прочие поступления	4119	1,556	86
Платежи — всего	4120	(47,866)	(67,646)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3,208)	(6,368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32,436)	(40,655)
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	(3)	(1,309)
НДС	4125	0	(4,060)
иных налогов и сборов	4126	(4,573)	(6,195)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(5,430)	(7,751)
на приобретение финансовых вложений	4128	0	0
прочие платежи	4129	(2,216)	(1,308)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	95,719	1,657

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления — всего	4210	164,619	93,549
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	500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
от возврата депозитов	4215	155,000	90,000
проценты по депозитам, займам, договорам банковского счета	4216	8,619	3,049
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(156,000)	(90,500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0
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)	(500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
размещение на депозит	4225	(155,000)	(90,000)
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8,619	3,049

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	553,200	522,064
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	553,200	522,064
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

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 2014.	За 2013г.
Платежи — всего	4320	(590,201)	(517,232)
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	(590,201)	(517,232)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(37,001)	4,832
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	67,337	9,538
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36,726	27,188
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104,063	36,726
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	0

Руководитель

(А.В.Гриценко)

Главный бухгалтер

(И.Н.Миловидова)



Код	Наименование показателя	31.12.14	31.12.13	31.12.12	31.12.11	31.12.10	31.12.09	31.12.08	31.12.07
4310	Поступления	553 200	522 064	553 200	522 064	553 200	522 064	553 200	522 064
4311	получение кредитов и займов	553 200	522 064	553 200	522 064	553 200	522 064	553 200	522 064
4312	денежных вкладов собственников (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	0	0	0	0	0	0	0	0
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	0	0	0	0	0	0	0	0
4319	прочие поступления	0	0	0	0	0	0	0	0
4320	Платежи	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)
4321	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	0	0	0	0	0	0	0	0
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	0	0	0	0	0	0	0	0
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, включая проценты	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)	(590 201)	(517 232)
4329	прочие платежи	0	0	0	0	0	0	0	0
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(37 001)	4 832	(37 001)	4 832	(37 001)	4 832	(37 001)	4 832
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	67 337	9 538	67 337	9 538	67 337	9 538	67 337	9 538
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	36 726	27 188	36 726	27 188	36 726	27 188	36 726	27 188
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	104 063	36 726	104 063	36 726	104 063	36 726	104 063	36 726
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	0	-	0	-	0	-	0



Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2014 год

1. Основные средства  
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		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 14 г.	886	(815)	0	0	0	(23)	0	0	886	(837)
	1130	за 20 13 г.	886	(755)	0	0	0	(60)	0	0	886	(815)
в том числе:		за 20 14 г.	731	(731)	0	0	0	0	0	0	731	(731)
Оргтехника		за 20 13 г.	731	(694)	0	0	0	(37)	0	0	731	(731)
		за 20 14 г.	155	(84)	0	0	0	(22)	0	0	155	(106)
Инвентарь		за 20 13 г.	155	(61)	0	0	0	(23)	0	0	155	(84)

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 14 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1150	за 20 13 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего, в том числе:	1240	за 20 14 г.	212555	114433	953601	(1080247)	(630816)	0	744138	85909	227755
	1240	за 20 13 г.	219844	68840	798807	(806096)	(335510)	0	381103	212555	114433
акции (сделки РЕПО)		за 20 14 г.	139301	113999	683000	(739700)	(630590)	0	744426	82601	227835
		за 20 13 г.	138228	68380	660064	(658991)	(336026)	0	381645	139301	113999
акции		за 20 14 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 20 13 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
долевые ценные бумаги (облигации)		за 20 14 г.	73254	434	114601	(184547)	(226)	0	(288)	3308	(80)
		за 20 13 г.	81616	460	48243	(56605)	516	0	(542)	73254	434
предоставленные займы		за 20 14 г.	0	0	1000	(1000)	0	0	0	0	0
		за 20 13 г.	0	0	500	(500)	0	0	0	0	0
депозитные вклады		за 20 14 г.	0	0	155000	(155000)	0	0	0	0	0
		за 20 13 г.	0	0	90000	(90000)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - ИТОГО		за 20 14 г.	212555	114433	953601	(1080247)	(630816)	0	744138	85909	227755
		за 20 13 г.	219844	68840	798807	(806096)	(335510)	0	381103	212555	114433

### 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 14 г.	130	( 0 )	50	(169)	0	0	X	11	( 0 )
	1210	за 20 13 г.	64	( 0 )	345	(279)	0	0	X	130	( 0 )
		за 20 14 г.	130	( 0 )	50	(169)	0	0	0	11	( 0 )
материалы		за 20 13 г.	64	( 0 )	345	(279)	0	0	0	130	( 0 )

### 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 14 г.	774	( 0 )	0	(88)	0	0	X	686	( 0 )
	1260	за 20 13 г.	861	( 0 )	0	(87)	0	0	X	774	( 0 )
		за 20 14 г.	774	( 0 )	0	(88)	0	0	0	686	( 0 )
программы, патенты, лицензии		за 20 14 г.	861	( 0 )	0	(87)	0	0	0	774	( 0 )

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	ПОСТУПЛЕНИЕ		погашение	ВЫБЫЛО		создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 14 г.	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
		за 20 13 г.	0	( 0 )	0	0	0	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 14 г.	7661	( 3 )	2808	0	(5877)	0	0	0	0	4592	( 3 )
		за 20 13 г.	15992	0	7650	0	(15981)	0	0	0	(3)	7661	( 3 )
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 14 г.	3369	(3)	1668	0	(3369)	0	0	0	0	1668	( 3 )
		за 20 13 г.	12528	0	3369	0	(12528)	0	0	(3)	3369	( 3 )	( 3 )
авансы выданные		за 20 14 г.	702	0	608	0	(688)	0	0	0	0	622	( 0 )
		за 20 13 г.	735	0	693	0	(726)	0	0	0	0	702	( 0 )
проценты к получению по финансовым вложениям		за 20 14 г.	1536	0	37	0	(1536)	0	0	0	0	37	( 0 )
		за 20 13 г.	1562	0	1536	0	(1562)	0	0	0	0	1536	( 0 )
по договорам на брокерское обслуживание расчетов по налогам и сборам (переплата)		за 20 14 г.	8	0	161	0	(8)	0	0	0	0	161	( 0 )
		за 20 13 г.	107	0	8	0	(107)	0	0	0	0	8	( 0 )
прочая		за 20 14 г.	1770	0	52	0	0	0	0	0	0	1822	( 0 )
		за 20 13 г.	502	0	1769	0	(501)	0	0	0	0	1770	( 0 )
Итого	1230	за 20 14 г.	276	0	282	0	(276)	0	0	0	0	282	( 0 )
	1230	за 20 13 г.	558	0	275	0	(557)	0	0	0	0	276	( 0 )
		за 20 14 г.	7661	(3)	2808	0	(5877)	0	0	0	0	4592	( 3 )
		за 20 13 г.	15992	0	7650	0	(15981)	0	0	(3)	7661	( 3 )	( 3 )

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 14 г.	0	0	0	0	0	0	
		за 20 13 г.	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 14 г.	43	31	0	(43)	0	31	
		за 20 13 г.	4484	43	0	(4483)	(1)	43	
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>		за 20 14 г.	32	31	0	(32)	0	31	
		за 20 13 г.	115	32	0	(114)	(1)	32	
<i>авансы полученные</i>		за 20 14 г.	10	0	0	(10)	0	0	
		за 20 13 г.	202	10	0	(202)	0	10	
<i>расчеты по налогам и сборам (задолженность)</i>		за 20 14 г.	1	0	0	(1)	0	0	
		за 20 13 г.	4058	1	0	(4058)	0	1	
прочая		за 20 14 г.	0	0	0	0	0	0	
		за 20 13 г.	109	0	0	(109)	0	0	
Итого	1520	за 20 14 г.	43	31	0	(43)	0	31	
	1520	за 20 13 г.	4484	43	0	(4483)	(1)	43	

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2014	2013
<b>Управленческие расходы</b>			
расходы на оплату труда	2220	(47,592)	(60,971)
отчисления в оценочное обязательство по оплате отпуска		(35,198)	(42,735)
отчисления на социальные нужды		(2,942)	(3,733)
амортизация		(5,745)	(7,761)
		(110)	(147)
общезаяственные расходы		(169)	(278)
НДС по тов., раб, услугам приобрет. для необлаг. деят-ти		(317)	(642)
юридические услуги		(773)	(822)
аренда		(635)	(1,462)
информационно-техническое обслуживание, услуги в сфере безопасности		(367)	(1,013)
расходы на рекламу		(35)	(35)
аудит		(400)	(440)
прочие		(901)	(1,903)

5.2. Прочие доходы

<b>Проценты к получению, в т.ч.</b>		10,133	9,653
проценты по выданным займам, по договору банковского счета, депозитам	2320	8,618	3,050
НКД по облигациям		1,515	6,603
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>		745,661	381,106
прибыль от переоценки ЦБ, имеющей текущую рыночную стоимость	2340	744,138	381,103
Доходы от продажи/покупки валюты	2341	196	0
Доходы-курсовые разницы		1,326	0

5.3. Прочие расходы

<b>Проценты к уплате, в т.ч.</b>		(340)	(405)
проценты к уплате по займам	2330	(340)	(405)
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>		(1,677)	(763)
расходы на услуги банков		(128)	(149)
расходы по оплате услуг депозитария		(11)	(34)
курсовые разницы		(790)	0
нотариальные расходы		0	(23)
членские взносы		(531)	(270)
прочие расходы		(217)	(287)

6. Связанные стороны.

Характер отношений <sup>1</sup>	Наименование организации	Виды операций	Период	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным операциям, тыс. руб.				Влияние на бухгалтерскую отчетность			
				Денежные поступления	Денежные платежи	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода	Код строки бухгалтерского баланса	тыс. руб.	Код строки о финансовом результате	Доходы/расходы по операциям за отчетный период.		
											расход	расход	
	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	приобретение финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание) / продажа финансовых вложений (договор на брокерское обслуживание) (высшая ликвидность) / приобретение услуг по доступу к торговым системам	за 2014г.	0	0	0	0	-	0	0	-	-	
			за 2013г.	0	(23,272)	0	0	-	0	0	0	-	-
			за 2014г.	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-
			за 2013г.	22,205	0	0	0	-	0	22,205	211	22,205	211
			за 2014г.	0	(54)	(5)	(5)	1520	(54)	расход	222	(54)	222
			за 2013г.	0	(87)	(5)	(5)	1520	(88)	расход	222	(88)	222
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	получение/погашение займов	за 2014г.	0	0	0	0	-	0	0	-	-	
			за 2013г.	402,764	(517,232)	(114,063)	0	1510	расход	(405)	233	233	
			за 2014г.	0	(82,600)	0	0	-	0	-	0	-	-
			за 2013г.	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-
			за 2014г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0	-
			за 2013г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0	-
	Открытое акционерное общество Коммерческий банк «Петрокоммерц»	приобретение услуг агента по продаже погашенно и обмену инвестиционных прав / размещение на депозит/погашение (включая проценты)	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	-	-	
			за 2013г.	13,141	(13,000)	0	0	0	0	доход	141	232	232
			за 2014г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0	-
			за 2013г.	0	(262)	0	0	0	0	расход	(262)	222	222
			за 2014г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0	-
			за 2013г.	0	0	0	0	0	0	-	0	0	-
На организации оказывает влияние одной и той же группой лиц		доход (проценты по договору банковского счета) / доход (курсовая разница, доход от продажи валюты) / расход (комиссия банка) / расход (курсовая разница) / доход (проценты по договору банковского счета) / расход (комиссия банка)	за 2014г.	-	-	35,454	91,199	1250	711	235	235	235	
			за 2013г.	-	-	21,310	35,454	1250	711	235	235	235	
			за 2014г.	-	-	21,310	35,454	1250	711	235	235	235	
			за 2013г.	-	-	21,310	35,454	1250	711	235	235	235	
			за 2014г.	-	-	21,310	35,454	1250	711	235	235	235	
			за 2013г.	-	-	21,310	35,454	1250	711	235	235	235	

Организация контролирует Общество	за 2014г. за 2013г.	за 2014г. за 2013г.	470.600 119.300	(590.202) 0	(119.300) 0	(119.300) 0	1250 1510	расход -	(302) 0	2330 -
Закрываемое акционерное общество «ИФЮД КапиталЪ»	за 2014г.	за 2013г.	0	0	0	0	-	-	0	-
	за 2014г.	за 2013г.	0	0	0	0	-	-	0	-
Закрываемое акционерное общество «Генератор»	за 2013г.	за 2014г.	0	(195.098)	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
Общество с ограниченной ответственностью «Гвида Эстейтс»	за 2013г.	за 2014г.	333.717	0	0	0	-	Доход расход	333.717 (505.917)	2111 2121
	за 2013г.	за 2014г.	0	(749)	0	0	-	расход	(749)	2220
ЗАО "Капитальные инвестиции"	за 2013г.	за 2014г.	0	(1.695)	(15)	0	1520	расход	(1.680)	2220
	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
ЗАО "Спортиввест"	за 2013г.	за 2014г.	0	(325.667)	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
ЗАО "Издательский дом "Известия"	за 2013г.	за 2014г.	325.885	0	0	0	-	Доход расход	325.885 (489.100)	2111 2121
	за 2013г.	за 2014г.	0	(196.350)	0	0	-	-	0	-
ЗАО "Спортиввест"	за 2013г.	за 2014г.	0	(139.300)	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	335.954	0	0	0	-	Доход расход	335.954 (591.540)	2111 2121
ЗАО "Издательский дом "Известия"	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	82.600	0	0	(82.638)	1510	расход	(38)	2330
ЗАО "Спортиввест"	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	0	(404.050)	0	0	-	-	0	-
ЗАО "Издательский дом "Известия"	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	404.125	0	0	0	-	Доход расход	404.125 (778.750)	2111 2121
ЗАО "Издательский дом "Известия"	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	0	(120)	(10)	(10)	1520	расход	(120)	2220
Закрываемое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	за 2013г.	за 2014г.	0	(180)	(20)	(10)	1520	расход	(170)	2220
	за 2013г.	за 2014г.	1.014	(1.000)	0	0	-	Доход	14	2320
ЗАО "Издательский дом "Известия"	за 2013г.	за 2014г.	500	(500)	0	0	-	-	0	-
	за 2013г.	за 2014г.	0	0	0	0	-	-	0	-

1 в соответствии с пунктом 6 ЛБУ 11/2008



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	2014	2668	2942	( 1754 )	( 0 )	3856
		2013	3341	3733	( 4406 )	0	2668
В том числе:		2014	2668	2942	( 1754 )	( 0 )	3856
Резерв по оплачиваемым отпускам		2013	3341	3733	( 4406 )	( 0 )	2668
и т.д.							

Руководитель \_\_\_\_\_ (А. В. Гриценко)



Главный бухгалтер Миллидова (И.Н. Миллидова)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2014 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснения приводятся в виде текста и соответствующих таблиц.

**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 31.12.2014г. и на предыдущие отчетные даты (31.12.2013г., 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.

Среднесписочная численность работающих составляет:

- по состоянию на 31.12.2014г. 13 человек
- по состоянию на 31.12.2013г. 17 человек;
- по состоянию на 31.12.2012г. 30 человек.

По состоянию на 31.12.2012г. Общество имело обособленное подразделение:

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

Данное подразделение было снято с учета 11.02.2013г.

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.

## 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. (таблица 3 «Запасы»).

## 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 таблице 3.3 «Прочие внеоборотные активы».

## Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

На конец отчетного периода существует просроченная дебиторская задолженность в размере 3 тыс. руб., под которую создан резерв под сомнительные долги.

## Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## Обязательства по займам (кредитам).

На конец отчетного периода на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 82 638 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 38 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 119 300 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 114 063 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 63 тыс. руб.

В отчетном периоде сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) составила 340 тыс. руб. В периоде, предшествующем отчетному, сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках) составила 405 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в 2013 году отсутствуют:

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

## Финансовые вложения.

В таблице 2 «Финансовые вложения» 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.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г., 31.12.2012г. отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

## Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода, отраженный по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса составляет 104 063 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013г. остаток денежных средств составляет 36 726 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012г. остаток денежных средств составляет 27 188 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2014 и 2013 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 свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4113 Отчета «Поступления от перепродажи 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 2014 все операции по валютным счетам Общества отражены в отчете по курсу на дату операции. Доходы и расходы по курсовым разницам отражаются развернуто по строке 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи».

В 2013 году отсутствовали операции с иностранной валютой. По состоянию на 31.12.2014г. остаток на валютных счетах составил 71 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2013г., 31.12.2012г. 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 компанией этого фонда на основании договора, заключенного без указания на то, что управляющая компания действует в качестве доверительного управляющего.

По состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2013г. денежные средства на транзитных счетах по состоянию отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2012г. денежные средства на транзитных счетах составляют:

- открытого паевого инвестиционного фонда фондов «КапиталЪ-Золото» 50 тыс. рублей;
- открытого паевого инвестиционного фонда облигаций «КапиталЪ-Облигаций» 35 тыс. рублей.

данные денежные средства не отражаются в бухгалтерском балансе управляющей компании.

### Расшифровка прибылей и убытков.

В таблице 5 «Расшифровка строк отчета о финансовых результатах» представлена расшифровка строк отчета о финансовых результатах, в т.ч. расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет

- по состоянию на 31.12.2014г. 0 тыс. руб. (0 руб. 69 коп.);

- по состоянию на 31.12.2013г. 0 тыс. руб. (0 руб. 31 коп.).

### Расчеты по налогу на прибыль.

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

	2014 год	2013 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (тыс. руб.)	17 240	7 856
Постоянные налоговые обязательства (активы) (тыс. руб.)	157	114
Изменение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)	(17 394)	(7 934)
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	3	36

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 31.12.2014г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 38 412 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 771 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 6 360 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 45 543 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 45 543 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 21 017 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 534 тыс. руб.; налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 1 335 тыс.;

- отложенных налоговых обязательств в размере 22 886 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 22 886 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2012г. составляет 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.

#### **Чистая прибыль отчетного периода.**

Сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 68 805 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 193 124 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 124 319 тыс. руб.

За 2013г. сумма чистой прибыли составляет 31 370 тыс. руб., отчисление в резервный фонд из чистой прибыли составляет 102 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2013г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 124 319 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 93 051 тыс. руб.

За 2012г. сумма чистой прибыли составляет 19 129 тыс. руб., отчисление в резервный фонд из чистой прибыли составляет 956 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2012г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 93 051 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 74 879 тыс. руб.

#### **Дочерние и зависимые общества.**

По состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г. дочерних и зависимых компаний на конец отчетного периода общество не имеет.

#### **Связанные стороны.**

В таблице 6 «Связанные стороны» представлена информация по операциям, контрагентами по которым выступали связанные с Организацией стороны.

За 2014г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 16 292 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 2013г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 14 223 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 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

#### **Оценочные обязательства.**

Данные об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

#### **Обеспечения и гарантии.**

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей отсутствуют на отчетную дату, а также по состоянию на 31.12.2013г, 31.12.2012г.

#### **События после отчетной даты.**

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

#### **Судебные разбирательства.**

По состоянию на 31.12.2014 судебные разбирательства, в которых участвует Общество, отсутствуют.

В 2013г. 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 «НФПРiP. В

2014 году по данным судам произошло правопреемство на ООО «Управляющая компания «КапиталЪ».

В 2012г. 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 «НФПриР», интервального паевого инвестиционного фонда акций «Высокие технологии», находящихся под управлением Общества.

#### Условные факты хозяйственной деятельности.

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

По состоянию на 31.12.2013г. и 31.12.2012г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

#### Прочее.

В отчетном периоде, а также в 2013 году отсутствовали:  
чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;  
прекращенные операции;  
государственная помощь.

В 2014 году налоговыми органами были проведены камеральные проверки по НДС, в результате которых не были выявлены нарушения налогового законодательства.

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

По состоянию на 31.12.2013г., на 31.12.2012г. у Общества не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

03 марта 2015г.

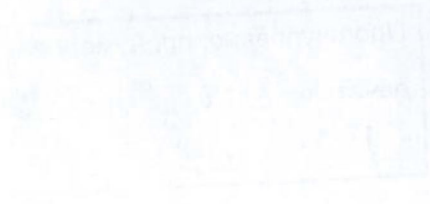


А.В. Гриценко

И.Н.Миловидова



100  
100  
100  
100  
100





Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 26/дварчатъ шевъ ланиц.  
" 18 " мартъ 20 15 г.