

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

Открытого Акционерного Общества «Фонд Ковчег»

За 2014 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, д.20-Г, ф.193
- 1.2. Дата государственной регистрации — 10.11.1992г.
- 1.3. Номер свидетельства о государственной регистрации - 1022402645803 от 19.08.2002г.
- 1.4. Коды ОКВЭД: 65.23.1, 65.23.2, 67.12.1
- 1.5. Численность сотрудников на конец года - 7 чел.
- 1.6. Уставный капитал оплачен в размере- 3 124 730 рублей, что составляет 100%.

2. Основная деятельность общества.

Основной вид производственно-хозяйственной деятельности — торговля ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг, работа с предприятиями, входящими в состав инвестиционного портфеля.

3. Основные элементы учетной политики.

3.1. Имущество и обязательства Общества существуют отдельно от имущества и обязательств собственников Общества и других организаций, на балансе Общества отражается только то имущество, которое законодательно признается его собственностью.

3.2. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 рублей.

3.3. Амортизация основных средств производится линейным способом.

3.4. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

3.5. Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после принятия их в эксплуатацию.

3.6. Управленческие и общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 26, а по окончании отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

3.7. Ценные бумаги, приобретаемые Обществом, учитываются в балансе по покупной стоимости, согласно суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу и затрат посредникам при покупке, при переоформлении прав собственности, а при реализации, согласно метода «По стоимости единицы».

3.8. При реализации векселей «за единицу» принимается 1 вексель. При реализации акций «за единицу» принимается Партия. Партия — это одна или несколько акций одного эмитента и вида, приобретенных в один торговый день и по одной цене.

3.9. Чистая прибыль Общества распределяется согласно порядку, определенному учредительными документами, а также дополнительными решениями Совета Директоров. Порядок начисления и выплаты дивидендов учредителям, акционерам определяется учредительными документами и осуществляется за счет чистой прибыли.

3.10. Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков - ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 96.

3.11. Общество в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) создает резервы по сомнительным долгам — ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 63. Сомнительной признается дебиторская задолженность если по контрагенту поступила информация о введении в отношении дебитора одной из процедур, применяемых в деле о банкротстве, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002г. № 127-ФЗ «О несостоятельности(банкротстве)»).

4. Пояснения к отчетности

4.1. Основные средства

В 2014 году все основные средства Общества полностью с амортизированы. В 2014 году Обществом основные средства не приобретались.

4.2. Финансовые вложения долгосрочные

По строке 1170 отражены финансовые вложения Общества в уставные капиталы других организаций и в акции акционерных обществ, не котирующиеся на рынке ценных бумаг.

В 2014 году вложений в долгосрочные финансовые вложения не осуществлялось.

4.3. Краткосрочные финансовые вложения.

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения общества:

- акции, котирующиеся на организованном рынке ценных бумаг, в сумме 12387 тыс.рублей
- предоставленные займы - 52871 тыс.рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 7700тыс.руб., в течение отчетного года часть суммы займов в размере 1230 тыс.рублей была погашена заемщиками, были выданы займы на сумму 6760тыс.руб. Также Обществом осуществлена передача ценных бумаг по первой части договора РЕПО, которая отражена в предоставленных займах в сумме 39641 тыс.руб.

4.4. Дебиторская задолженность общества.

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 54706 тыс. рублей, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 34602тыс.руб., в том числе: авансы выданные 24тыс.руб., задолженность по исполнительным листам 2тыс.руб., задолженность по начисленным процентам 661 тыс.руб., денежные средства на счета брокера 513рыс.руб., неустойки к получению 3389тыс.руб, прочая задолженность 13тыс.руб., беспроцентные займы 54266 тыс. руб., при этом из них на сумму 24266тыс.рублей обществом создан резерв по сомнительным долгам по задолженности ООО «Завод СМИ», в отношении которого в 2014г. открыта процедура банкротства. Сумма резерва по сомнительным долгам в размере 24266тыс.руб. отражена в учете по счету 63 и в отчетности уменьшает сумму дебиторской задолженности.

4.5. Обязательства общества.

В отчетном периоде Общество не имело долгосрочных обязательств.

По состоянию на начало отчетного периода у общества имелись краткосрочные обязательства в сумме 2 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 3 тыс.рублей.

4.6. Оценочные обязательства общества.

По строке 1540 отражен сформированный Обществом на отчетную дату резерв на оплату отпусков в сумме 91 тыс. рублей.

5. Финансовый результат.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2014 году общество получило следующие результаты:

Показатели	Код строки по форме № 2	2014 год	2013 год
ДОХОДЫ:			
Выручка по основной деятельности, в том числе:	2110	38972	27459
- от реализации ценных бумаг		38972	27459
Прочие доходы, в том числе:		6815	2998
- дивиденды полученные	2310	1881	1637
- проценты полученные	2320	881	735

- переоценка ценных бумаг по рыночной цене	23403	0	0
- штрафы, пени, неустойки к получению	23401	3389	0
- прочие внереализационные доходы	23402	664	626
Доходы всего		45787	30457
РАСХОДЫ:			
Расходы по основной деятельности:			
Себестоимость продаж	2120	32662	26071
Коммерческие расходы	2210	60	23
Управленческие расходы	2220	4874	4395
Прочие расходы, в том числе:	2350	37222	652
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		12901	588
Убыток от ликвидации предприятия (списание дебит. задолж.)		20	13
Резерв по сомнительным долгам		24266	0
Услуги банка		19	29
Прочие внереализационные расходы		16	22
Расходы всего:		74818	31141
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	-29031	-684
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2430	-1254	342
Чистая прибыль(Убыток)	2400	-30285	-342

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году получен бухгалтерский убыток в размере 30285 тыс.руб.

Получение данного убытка произошло вследствие ряда причин, не зависящих от деятельности общества:

- отрицательной переоценки обращающихся ценных бумаг на сумму 12901 тыс. рублей в связи со спадом российского рынка ценных бумаг. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество обязано на отчетную дату проводить переоценку ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по их текущей рыночной стоимости.
- создание резерва по сомнительным долгам на сумму 24266 тыс.рублей в отношении задолженности ООО «Завод СМИ» перед обществом по суммам беспроцентного займа. В отношении ООО «Завод СМИ» в 2014 году открыта процедура банкротства(решение Арбитражного суда Красноярского края от 01.12.2014г.).

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2014 г.	336	336	-	-	-	-	-	336
в том числе:	5210	3а 2013 г.	336	305	-	-	-	31	-	336
Машины и оборудование	5201	3а 2014 г.	336	336	-	-	-	-	-	336
	5211	3а 2013 г.	336	305	-	-	-	31	-	336
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличено	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5250	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные	5283	-	-	840
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения									
3.1 Наличие и движение финансовых вложений									
Наименование показателя	Код	На начало года		Накопленная корректировка	Поступило	Изменения за период			На конец периода
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	121237	-	-	-	-	-	-	121237
в том числе:	5311	121237	-	-	-	-	-	-	121237
	5302	121237	-	-	-	-	-	-	121237
	5312	121237	-	-	-	-	-	-	121237
Краткосрочные - всего	5305	73461	739	739	136920	133084	5580	(7198)	77298
в том числе:	5315	71521	1327	1327	357320	355381	(148)	(736)	73461
	5306	73461	739	739	136920	133084	5580	(7198)	77298
	5316	71521	1327	1327	357320	355381	(148)	(736)	73461
Финансовых вложений - итого	5300	194698	739	739	136920	133084	5580	(7198)	198535
	5310	192758	1327	1327	357320	355381	(148)	(736)	194698

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	39641	48864	31102
в том числе:				
по договору репо	5326	39641	48864	31102
Иное использование финансовых	5329	39641	48864	31102

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2014 г.	-	-	47	47	-	-	X	-	-
	5420	3а 2013 г.	-	-	141	141	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	3а 2014 г.	-	-	47	47	-	-	-	-	-
	5421	3а 2013 г.	-	-	141	141	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло				Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5502	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами										
	5510	За 2014 г.	54738	-	427098	3389	426337	20	-	(24266)
	5530	За 2013 г.	58439	(2035)	819199	-	820851	2048	-	54738
в том числе:										
	5511	За 2014 г.	32	-	17	-	33	16	-	-
	5531	За 2013 г.	30	-	31	-	29	-	-	32
расчеты по налогам и сборам										
	5512	За 2014 г.	-	-	397	-	397	-	-	-
	5532	За 2013 г.	356	-	-	-	356	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению										
	5513	За 2014 г.	-	-	935	-	935	-	-	-
	5533	За 2013 г.	-	-	807	-	807	-	-	-
расчеты с разными дебиторами										
	5514	За 2014 г.	54706	-	425749	3389	424972	4	-	(24266)
	5534	За 2013 г.	58053	(2035)	818361	-	819659	2048	-	54706
Итого										
	5500	За 2014 г.	54738	-	427098	3389	426337	20	-	(24266)
	5520	За 2013 г.	58439	(2035)	819199	-	820851	2048	-	54738

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
		24266	24266	24266	24266	-	-
Всего	5540						
в том числе:							
	5541	24266	24266	24266	24266	-	-

5.3 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	5551	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2014 г.	2	78	-	77	-	-	-	3
	5580	3а 2013 г.	1	35	-	33	-	-	-	2
В том числе:										
	5561	3а 2014 г.	2	78	-	77	-	-	-	3
	5581	3а 2013 г.	1	35	-	33	-	-	-	2
	5550	3а 2014 г.	2	78	-	77	-	-	X	3
Итого	5570	3а 2012 г.	1	35	-	33	-	-	X	2

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Материальные затраты	5610	7	102
Расходы на оплату труда	5620	2900	2522
Отчисления на социальные нужды	5630	858	726
Амортизация	5640	0	31
Прочие затраты	5650	1109	1014
Итого по элементам	5660	4874	4395
Себестоимость реализованных ЦБ	5690	32662	26071
Услуги брокера	5691	60	23
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	37595	30489

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	128	295	332	-	91
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	128	295	332	-	91

Главный бухгалтер



Н.А. Милицина

Генеральный директор

И.И. Колбасник