

## **Экюрсервис. Аудит**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Экюрсервис»

Юридический адрес:  
Город «Звезда» 5-й этаж  
Пермь, 614005

ОГРН 1085904001479  
ИНН 5904180589  
КПП 590201001

8 (342) 209-39-96  
209-39-95  
esur@esur.ru

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Защита» за 2015 год**

**г. Пермь**

**24 февраля 2016г.**

## Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Экюрсервис»

Юридический адрес:  
Газеты «Звезда», 5-200  
Пермь, 614000

ОГРН 1085904001479  
ИНН 5904180589  
КПП 590201001

8 (342) 209-39-96  
209-39-95  
esur@esur.ru

## Аудиторское заключение

Акционерам и иным пользователям  
бухгалтерской отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Инвестиционный фонд «Защита»

### Сведения об аудируемом лице

Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита».

Основной государственный регистрационный номер 1025900507687.

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

### Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

Основной государственный регистрационный номер 1085904001479.

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

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата», основной регистрационный номер 11503040714 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов, присвоен 04.09.2015г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Защита» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет 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.

## Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Экюрсервис»

Юридический адрес:  
Госрег. № 500  
Пермь, 614990

ОГРН 1080904000479  
ИНН 4304190880  
КПП 430401001

8(343) 208-30-06  
208-39-05  
ec@ecsv.ru

Член саморегулируемой организации аудиторов –  
НП «Московская аудиторская палата» ОГРН 11603040714

Аудиторское заключение  
ПАО «Инвестиционный фонд  
«Защита»  
за 2015 год

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 Общества, 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

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Защита» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

Новикова С.А.



Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219,  
выдан НП «Институт профессиональных аудиторов»  
18.08.2012г. на неограниченный срок  
Член саморегулируемой организации аудиторов -  
НКО «Московское партнерство аудиторов»  
«Московская аудиторская палата», регистрационный номер (ОГРНЗ)  
в реестре аудиторов и аудиторских организаций  
21503047667

24 февраля 2016г.

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 Декабря 2015 г.**

Организация		Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности		Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКПО	26592707		
Организационно-правовая форма		Публичное акционерное общество	ИНН	5902101528		
форма собственности		частная	по ОКВЭД	65.23.1		
Единица измерения: тыс руб			по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Местонахождение (адрес)		614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.1	Финансовые вложения	1170	21590	14283	16178
	в том числе:				
	Акции	11701	1896	1899	8899
	Долговые ценные бумаги	11702	19694	12384	7279
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21590	14283	16178
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	1052	1326	986
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам	12301	214	598	98
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	520	480	779
	НКД по облигациям	12303	318	248	103
3.1.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	227658	172681	201216
	в том числе:				
	Акции	12401	227658	172681	201216
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6588	8236	2623
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	683	1318	2529
	Биржа	12502	5905	6918	94
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	235298	182243	204825
	<b>БАЛАНС</b>	1600	256887	196526	221003

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма» «Эксперт»  
ОГРН 11503040714 в/в  
«Ассигновка аудиторской фирмы»

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	745	750	769
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(335)	(508)	(2289)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26	26	26
	Резервный капитал	1360	112	113	115
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	112	113	115
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	237667	178694	201865
	Итого по разделу III	1300	238215	177075	200486
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.5	Кредиторская задолженность	1520	18025	18801	19867
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	475	319	306
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	4514	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	24	16	1
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	17526	13952	19560
	Доходы будущих периодов	1530	647	650	650
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	647	650	650
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18672	19451	20517
	<b>БАЛАНС</b>	1700	256887	196526	221003

Руководитель

(подпись)

Сташков Алексей

Анатолеевич

(расшифровка подписи)

24 Февраля 2016 г.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Защита»  
С/П 11015240714 в/РП  
«Московская аудиторская палата»

**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита".

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество форма собственности частная

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	2015
26592707		
5902101528		
65.23.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
3.6	Выручка	2110	28434	57010
3.6	Себестоимость продаж	2120	(25473)	(56934)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	961	76
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.7	Управленческие расходы	2220	(6739)	(5626)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5778)	(5550)
	Доходы от участия в других организациях	2310	8227	8693
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	8227	8693
3.8	Проценты к получению	2320	2714	1491
	в том числе:			
	Проценты по государственным ценным бумагам	23201	2714	1491
3.8	Проценты к уплате	2330	(1287)	(720)
3.8	Прочие доходы	2340	404774	291927
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы	23401	3	-
	Переоценка ценных бумаг	23402	404771	291927
3.8	Прочие расходы	2350	(339212)	(321282)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(121)	(133)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(840)	(2573)
	Переоценка ценных бумаг	23503	(338251)	(318576)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69438	(25441)
3.10	Текущий налог на прибыль	2410	(624)	(1211)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10131	(5158)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68814	(26652)

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Эксперт»»  
ОГРН 11520040714 в 197  
«Ассексуарная аудиторская компания»

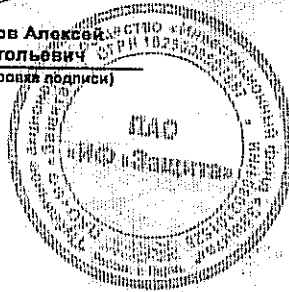
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	68814	(26652)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Сташков Алексей  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

24 Февраля 2016 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма форма собственности  
Публичное акционерное общество частная  
Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2015	12	31
26592707		
5902101528		
65.23.1		
12247	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 2013 г.	3100	768	(2289)	26	116	201866	200487
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	2289	-	-	9370	11659
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	9370	9370
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	-
списание выкупленных акций	3216	-	2289	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	(18)	(508)	-	-	-	2289
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(34545)	(35071)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(26652)	(26652)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(390)	(390)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(18)	-	X	-	-
выкупленные собственные акции	3226	-	(508)	-	X	-	(18)
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	(508)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	(7503)	(7503)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(3)	3	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	750	(508)	26	113	176694	177075
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	508	-	-	68614	69322
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	68614	68614
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
списание выкупленных акций	3316	-	508	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	(5)	(335)	-	-	(7842)	508
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(8182)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(390)	(390)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(5)	-	X	-	-
выкупленные собственные акции	3326	-	(335)	-	X	-	(340)
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	(7452)	(7452)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(1)	1	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	745	(335)	26	112	237667	238215

Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская компания «Эксперт»  
СФН 11503000714 в РТ  
«Московская аудиторская компания»



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3400	-	-	-	-
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3401	-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

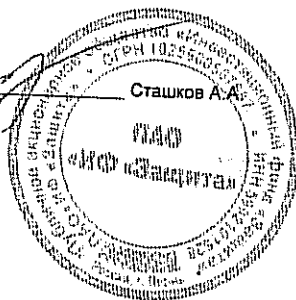
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	239907	177771	200170

Руководитель

(подпись)

Стажков А.А.

24 Февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно - правовая форма форма собственности  
Публичное акционерное общество частная  
Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) 2015 12 31  
по ОКПО 26592707  
ИНН 5902101528  
по ОКВЭД 66.23.1  
по ОКОПФ /ОКФС 12247 16  
по ОКЕИ 384

К О Д Ы		
0710004	2015	12 31
26592707		
5902101528		
66.23.1		
12247 16		
384		

Наименование показателя	код	3а Январь - Декабрь 2015 г.	3а Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего			
прочие поступления	4110		
Платежи - всего	4119	9	12
в том числе:	4120	9	12
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7716)	(7920)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7026)	(6032)
налога на прибыль организаций	4124	(7)	(7)
налоги и сборы	4125	(304)	(1444)
прочие платежи	4129	(26)	(85)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(353)	(352)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4210		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4212	31586	71082
(прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21921	61238
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и			285
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
Платежи - всего	4220	9665	9559
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(21329)	(53341)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования	4223	(17306)	(43742)
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		(3911)	(9386)
процентов по долговым ценным бумагам, оплаченных при покупке	4224	(103)	(192)
долговых ценных бумаг			
прочие платежи	4229	(9)	(21)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10257	17741
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего			
возврат выплаченных дивидендов	4310	253	98
Платежи - всего	4315	253	98
в том числе:	4320	(4451)	(4318)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия)			
организации или их выходом из состава участников	4321	(335)	(508)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в			
пользу собственников (участников)	4322	(4116)	(3810)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4198)	(4220)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1648)	5613
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало	4450	8236	2823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец	4500	6588	8236
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к руб	4490		

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Стажков А.А.

24 Февраля 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Эксперт»  
ОГРН 11503340714 в ННП  
«Московский аудиторский палата»

Публичное акционерное общество  
**«Инвестиционный фонд «Защита»**

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2015 год

Публичное акционерное общество  
**«Инвестиционный фонд «Защита»**

24 февраля 2016г.

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторский кабинет «Эксперимент»  
ОГРН 11503310714 и ИП  
«Московская аудиторская палата»

## Содержание

Содержание .....	2
1. Сведения об Обществе .....	3
2. Основные положения учетной политики Общества .....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	6
3.1. Финансовые вложения .....	6
3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения .....	6
3.1.2. Краткосрочные финансовые вложения .....	7
3.2. Дебиторская задолженность .....	7
3.3. Денежные средства .....	7
3.4. Капитал и резервы .....	7
3.5. Краткосрочные обязательства .....	8
3.6. Выручка и себестоимость продаж .....	9
3.7. Расходы по обычным видам деятельности .....	9
3.8. Прочие доходы и расходы .....	9
3.9. Отчет об изменениях капитала общества .....	10
3.10. Налоги .....	10
4. Стоимость чистых активов общества .....	11
5. Сведения об изменении оценочных значений и резервов .....	11
6. Условные обязательства и условные активы .....	11
7. Сведения о событиях после отчетной даты .....	12
8. Сведения о затратах на энергетические ресурсы .....	12
9. Сведения об экологической деятельности .....	12
10. Сведения об участии в судебных процессах .....	12
11. Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной деятельности .....	12
12. Прочая информация .....	13

## **1. Сведения об Обществе**

### **Общая информация о компании**

ПАО «Инвестиционный фонд «Защита» (далее по тексту «Общество») было создано в 1995 году, как специализированный чековый инвестиционный фонд. Во исполнение Указа Президента РФ от 23.02.1998 года №193 в 1999 году Общество было преобразовано в акционерный инвестиционный фонд.

В связи с вступлением в силу с 01.09.2014 года Федерального закона от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» были внесены изменения в Устав Общества в части наименования общества.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ПАО «ИФ «Защита».

Местонахождение: Российская Федерация, город Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Почтовый адрес: 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Дата государственной регистрации: 10.10.1995г.

Основной государственный регистрационный номер: 1025900507687.

### **Общая характеристика деятельности Общества**

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются капиталовложения в ценные бумаги. Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита» осуществляет деятельность на рынке ценных бумаг в качестве инвестиционного фонда на рынке ценных бумаг и инвестиций.

### **Информация об органах управления**

Полномочия единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда выполняет Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель» (далее по тексту «Управляющая компания»), имеющее лицензию на осуществление деятельности по управлению акционерными инвестиционными, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00711 от 25.03.2010 г. на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании от 21 июня 2010 года.

### **Дочерние и зависимые хозяйственные общества**

Общество не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

### **Информация о филиалах и представительствах**

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

### **Сведения о наличии лицензий**

Общество осуществляет деятельность на рынке ценных бумаг в качестве инвестиционного фонда согласно лицензии № 25-000-1-00003 от 21.09.1999 года выданной Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг.

### **Совместная деятельность**

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

## Данные о численности сотрудников

Сотрудники в штате Общества не предусмотрены, так как согласно статье 3 пункта 4 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» все инвестиционные резервы (активы) акционерного инвестиционного фонда должны быть переданы в доверительное управление управляющей компании, соответствующей требованиям настоящего Федерального закона.

## Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества по состоянию на отчетную дату являлись:

1. Члены совета директоров Общества.

В 2015 году в состав Совета директоров входили:

- Андреев Николай Владимирович - доля участия в уставном капитале общества 0,0001%;
- Благиных Константин Юрьевич;
- Вагизов Ринат Набильевич;
- Вьюгов Константин Юрьевич;
- Ермолов Валентин Митрофанович;
- Петров Александр Юрьевич;
- Рыжов Михаил Алексеевич.

2. ЗАО «Управляющая компания «Агидель», осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа. Вознаграждение управляющей компании определено договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании от 21 июня 2010 года.

3. Сташков Алексей Анатольевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа ЗАО «Управляющая компания «Агидель» (генеральный директор управляющей компании).

В 2015 году между аффилированными лицами и Обществом осуществлялись следующие операции:

1. Выплата Обществом вознаграждения ЗАО «Управляющая компания «Агидель» за осуществление им полномочий исполнительного органа Общества (управление имуществом, включая инвестиционные резервы).

Общая сумма начисленного вознаграждения управляющей компании в 2015 году составила 4009 тыс. руб. На 31.12.2015 года сумма задолженности Общества перед управляющей компанией составляла 365 тыс. руб. Задолженность по услугам управления является текущей.

2. Выплаты членам Совета директоров в 2015 году составили – 390 тыс. руб.

Прочих операций с аффилированными лицами в течение 2015 года не осуществлялось.

Иных связанных сторон у Общества нет.

## 2. Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета осуществляет Управляющая компания в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании от 21 июня 2010 года.

На балансе Общества основные средства и нематериальные активы не числятся. Материально-производственные запасы приобретаются для использования в управленческих нуждах Общества.

Общество осуществляет виды деятельности (реализация ценных бумаг), не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения) НДС согласно п. 2 ст. 149 Налогового Кодекса РФ.

К общехозяйственным расходам Общества относятся: вознаграждение управляющей компании; услуги специализированного депозитария; лица, осуществляющего ведение реестра акционеров; услуги аудитора; юридические услуги; услуги оценщика общества и прочие расходы.

Учет финансовых вложений Общество ведет согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ № 19/02» (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н), Плану счетов бухгалтерского учета.

К финансовым вложениям Общество относит:

- государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ценные бумаги других организаций,
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Учет ценных бумаг ведется в разрезе эмитентов по видам ценных бумаг, их стоимость формируется исходя из фактических затрат на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) Общество производит ежедневно и относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг». Оценочная стоимость имущества, подлежащего оценке, определяется один раз в полгода.

В случае если по финансовым вложениям, ранее оцениваемым по рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такие финансовые вложения в бухгалтерском учете отражаются по стоимости его последней оценки.

Накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам учитывается на счете 58.10 «Накопленный купонный доход» и ежемесячно корректируется по текущей рыночной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Основанием для списания финансовых вложений считается отчет депозитарного отдела специализированного депозитария о списании ценных бумаг с клиентского счета либо отчет брокера/дилера о списании ценных бумаг со счета депо. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из средней первоначальной стоимости.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал, облигаций и акций, приобретенных на срок более 12 месяцев, учитываются как долгосрочные финансовые вложения и отражаются по строке 1170 «Финансовые вложения» первого раздела Актива баланса.

Финансовые вложения, приобретаемые с целью продажи в течение ближайших 12 месяцев, учитываются как краткосрочные финансовые вложения и отражаются по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» второго раздела Актива баланса.

Накопленный купонный доход по облигациям в балансе Общество учитывает по строке 1230 как дебиторскую задолженность по накопленному купонному доходу.

Начисление налога на прибыль и налога на прибыль по государственным ценным бумагам общество осуществляет ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли.

На 2016 год Общество предусматривает пересмотр учетной политики в части учета расходов, связанных с приобретением ценных бумаг. Согласно положению об учетной политике Общества, действовавшей до 2016 года, все расходы, связанные с приобретением ценных бумаг включались в их первоначальную стоимость. Начиная с 01.01.2016 года, в случае незначительности величины затрат,



связанных с приобретением ценных бумаг (кроме стоимости самой ценной бумаги) такие затраты признаются прочими расходами.

Указанные изменения в учете финансовых вложений не окажут существенного влияния на изменение показателей бухгалтерской отчетности Общества.

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1. Финансовые вложения

На балансе общества находятся долговые и долевые ценные бумаги, в том числе государственные (муниципальные) ценные бумаги.

Депозитных вкладов, полученных или предоставленных займов, векселей, комбинированных финансовых вложений общество на своем балансе не имеет.

Основная доля купли-продажи ценных бумаг в отчетном периоде осуществлялась на ММВБ (Международная межбанковская валютная биржа).

Финансовые вложения, торгуемые на фондовой площадке ММВБ и имеющие признанную рыночную котировку, включаются в состав краткосрочных финансовых вложений (за исключением государственных (муниципальных) облигаций со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты). Данная категория ценных бумаг предназначена для текущей купли-продажи на бирже.

В отчетном году по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, валовая прибыль составила 566 тыс. рублей. Валовая прибыль по операциям с необращающимися ценными бумагами в 2015 году составила 395 тыс. руб. Валовая прибыль от основной деятельности в 2015 году значительно увеличилась по сравнению с прошлым годом.

За отчетный период рыночная стоимость ценных бумаг фонда увеличилась с 186 964 тыс. руб. до 249 247 тыс. руб. (в 1,33 раза), данное изменение обусловлено изменением портфеля ценных бумаг, а так же увеличением рыночной стоимости ценных бумаг на ММВБ и увеличением числа сделок по данной категории ценных бумаг.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на конец 2015 года составила 247 352 тыс. руб. Из них государственные и муниципальные ценные бумаги – 19 694 тыс. руб., акции российских организаций – 227 658 тыс. руб. Структура и движение финансовых вложений в 2015 году представлены в приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

В 2015 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием условий и признаков обесценения.

##### 3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс.руб.		
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Долговые ценные бумаги	19 694	12 384	7 279
Акции прочих компаний	1 896	1 899	8 899
Итого	21 590	14 283	16 178

Движение долгосрочных финансовых вложений Общества за два отчетных периода представлено в приложении № 1 к настоящим пояснениям.



### 3.1.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества представлены долевыми ценными бумагами, котируемыми на бирже ценных бумаг.

Движение краткосрочных финансовых вложений Общества за два отчетных периода представлено в приложении № 1 к настоящим пояснениям.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе Общества по строке 1230 за 2015 год представлена ниже.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, тыс. руб.

Дебиторы	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Объявленные, но не полученные дивиденды	520	480	524
Налоги и сборы	214	598	98
Накопленный купонный доход	318	248	103
Прочая	-	-	261
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	1 052	1 326	986

Вся дебиторская задолженность текущая. Дебиторская задолженность отражена в соответствии с условиями договоров. Движение дебиторской задолженности в 2015 году представлено в приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3. Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 бухгалтерского баланса входят денежные средства на расчетных счетах в банках и на бирже (ММВБ/РТС).

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год	2014 год	2013 год
Расчетные счета	683	1 318	2 529
Биржа (ММВБ/РТС)	5 905	6 918	94
Итого денежных средств:	6 588	8 236	2 623

Различного рода денежных эквивалентов Общество не имеет. Все денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в отчете о движении денежных средств.

### 3.4. Капитал и резервы

#### 3.4.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	745	745	-
Итого	745	745	-

В 2015 году общество осуществляло выкуп собственных акций у акционеров по решению совета директоров. На 31.12.2015 года Общество выкупило 3 353 акции на общую сумму 335,30 тыс. руб. Данное количество акций с даты их приобретения и до конца 2015 года не реализовано.

За 2015 год уставный капитал общества уменьшился на 5 078 акций. Данное количество акций было выкуплено у акционеров в 2014 году по решению совета директоров и не реализованных по их рыночной стоимости в течение года с даты их приобретения. На годовом общем собрании акционеров было принято решение об уменьшении уставного капитала на 5 078 рублей путем погашения принадлежащих обществу собственных акций в количестве 5 078 штук, приобретенных по решению совета директоров и не реализованных по их рыночной стоимости в течение года с даты их приобретения, в соответствии со статьями 29, 72 ФЗ «Об акционерных обществах». Новая редакция устава общества зарегистрирована на основании листа записи Единого государственного реестра юридических лиц (форма № 50007) за государственным № 6155958024194 от 21 октября 2015 года, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю.

### 3.4.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и п 6.3 устава Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения резервным фондом указанного размера. По состоянию на 31.12.2015 года размер фонда в денежном выражении составлял 112 тыс.руб.

В 2015 году уставный капитал Общества уменьшился в связи с погашением принадлежащих Обществу собственных акций на 5,08 тыс. руб. соответственно резервный капитал фонда уменьшился на 0,76 тыс. руб. и составил на 31 декабря 2015 года 111,78 тыс. руб.

### 3.4.3. Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 237 667 тыс. руб., в том числе чистая прибыль текущего года – 68 814 тыс. руб.

За отчетный 2015 год Общество начислило дивиденды по собственным акциям в размере 10 рублей на одну оплаченную акцию, что составило 7 452 тыс. руб. Всего Общество выплатило дивидендов на сумму 4 116 тыс. руб. На 31.12.2015 года остаток задолженности участникам по выплате доходов составил 17 526 тыс. руб. Из данной суммы задолженность по выплате дохода за 2013 год – 590 тыс. руб., за 2014 год – 3 526 тыс. руб.

### 3.5. Краткосрочные обязательства

Структура кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 за 2015 год представлена ниже.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса, тыс. руб.

Кредиторы	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
ЗАО «Первый специализированный депозитарий»	51	39	37
ЗАО «УК «Агидель»	365	280	268
ЗАО «Регистратор Интрако»	59	-	-
Задолженность акционерам по выплате дивидендов	17 526	13 952	19 560
Налоги и сборы	24	16	1
Прочая	-	-	1
Оплата за ценные бумаги ОАО	-	4 514	-

«УМПО» по требованию			
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	18 025	18 801	19 867

Обязательства Общества перед акционерами по выплате дивидендов в размере 17 526 тыс. руб. на 31.12.2015 года представляют собой сумму объявленных Обществом, но не востребованных акционерами дивидендов (у Общества отсутствует информация о сведениях (реквизитах) для перечисления дивидендов).

В соответствии с п. 9 ст. 42 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» лицо, не получившее объявленных дивидендов в связи с тем, что у Общества или регистратора отсутствуют точные и необходимые адресные данные или банковские реквизиты, либо в связи с иной просрочкой кредитора, вправе обратиться с требованием о выплате таких дивидендов (невостребованных дивидендов) в течение трех лет с даты принятия решения об их выплате, если больший срок для обращения с указанным требованием не установлен уставом общества.

Таким образом, до истечения, установленного Законом РФ №208-ФЗ «Об акционерных обществах» срока для обращения акционерами с требованием к Обществу о выплате невостребованных дивидендов, данные суммы отражены им в составе кредиторской задолженности.

Прочая кредиторская задолженность, отраженная в балансе на 31 декабря 2015 года является краткосрочной. Задолженность по налогам является текущей.

Движение кредиторской задолженности в 2015 году представлено в приложении №2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6. Выручка и себестоимость продаж

Основным видом деятельности Общества в 2015 году являлась деятельность в качестве инвестиционного фонда на рынке ценных бумаг и инвестиций.

Выручка, отраженная в строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2015 год, является выручкой от реализации ценных бумаг

### 3.7. Расходы по обычным видам деятельности

В себестоимость продаж входят себестоимость реализованных ценных бумаг в сумме 25 456,19 тыс. руб. и расходы по реализации данных ценных бумаг в сумме 17,04 тыс. руб.

*Расшифровка управленческих расходов, тыс. руб.*

Наименование расхода	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы по ведению реестра акционеров	719	653
Услуги аудитора общества	125	115
Услуги оценщика	180	150
Услуги специализированного депозитария	557	455
Услуги управляющей компании	4 009	3 275
Юридические услуги	1 040	780
Прочие расходы	109	198
<b>Итого расходов</b>	<b>6 739</b>	<b>5 626</b>

### 3.8. Прочие доходы и расходы

По строке 2310 отражены доходы Общества в виде дивидендов, начисленных за период владения Обществом ценными бумагами российских эмитентов, в сумме 8 227 тыс. руб.

В строке 2320 отражены проценты к получению. В данную сумму входят полученный накопленный купонный доход по государственным ценным бумагам 2 714 тыс. руб.

В строке 2330 отражены уплаченные суммы накопленного купонного дохода при покупке государственных ценных бумаг в размере 1 287 тыс. руб.

Расходы на прочие доходы и расходы представлены, тыс. руб.

Виды операций	2015 г.		2014 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Переоценка ценных бумаг	404 771	338 251	291 927	318 576
Расходы на приобретение ценных бумаг	-	121	-	133
Разница между номинальной стоимостью и рыночной стоимостью собственных акций	-	503	-	2 270
Прочие	3	337	-	303
Итого	404 774	339 212	291 927	321 282

По итогам 2015 года Общество получило прибыль в сумме 68 814 тыс. рублей. На данный результат повлияло увеличение прибыли при реализации ценных бумаг и повышение рыночной стоимости переоценки ценных бумаг.

### 3.9. Отчет об изменениях капитала общества

В отчете об изменении капитала в разделе «Увеличение капитала» за 2015 год по строке 3316 отражается списание выкупленных собственных акций у акционеров в сумме 508 тыс. руб. при гашении собственных акций в реестре акционеров.

В разделе «Уменьшение капитала» отчета об изменении капитала за 2015 год по строке 3326 отражаются выкупленные собственные акции у акционеров в сумме 335 тыс. руб.

### 3.10. Налоги

Общество учет расчетов по налогу на прибыль ведет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов на налог на прибыль».

В 2015 году Обществом от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в размере 69 438 тыс. руб., что привело к образованию условного расхода по налогу на прибыль в сумме 10 755 тыс. руб., расчет условного дохода по налогу на прибыль представлен в таблице № 6.

Операции	Финансовый результат до налогообложения	Расчет условного дохода по налогу на прибыль, тыс. руб.	
		Ставка налога на прибыль, %	Условный доход (расход) по налогу на прибыль
Доходы в виде полученного НКД по государственным ценным бумагам	+1 426	15	-213
Прочие доходы за минусом расходов	+68 012	15,5	-10 542
Итого			-10 755

Сумма постоянного налогового актива (ПНА) за 2015 год составила – 64 015 тыс. руб.

Причинами возникновения постоянных разниц, повлекших начисление в бухгалтерском учете Общества в 2015 году постоянных налоговых активов, явились доходы:

- от переоценки ценных бумаг, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ, в размере 404 771 тыс. руб., ПНА – 62 740 тыс. руб.;
- полученные дивиденды, облагаемые в особом порядке (исчисляются и удерживаются у источника их выплаты), согласно главе 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ, в размере 8 227 тыс. руб., ПНА – 1 275 тыс. руб.;

Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2015 год составила – 53 884 тыс. руб.

Причинами возникновения постоянных разниц, повлекших начисление в бухгалтерском учете Общества в 2015 году постоянных налоговых обязательств, явились:

- разница между расходами по реализации ценных бумаг в налоговом и бухгалтерском учете – 8 868 тыс. руб., ПНО – 1 375 тыс. руб.;

– убытки от реализации ценных бумаг, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 Налогового Кодекса РФ, в размере 338 251 тыс. руб., ПНО – 52 429 тыс. руб.

– расходы на приобретение акций и размере – 503 тыс. руб., ПНО – 78 тыс. руб.

– прочие внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 Налогового Кодекса РФ в размере – 10 тыс. руб., ПНО – 2 тыс. руб.

В итоге, в финансовых результатах по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» отражены постоянные налоговые обязательства в размере 10 131 тыс. руб. – сальдирующая величина постоянных налогового актива и обязательства за 2015 год.

Итого отразил сумму текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет по итогам работы Общества за 2015 год, составила – 624 тыс. руб.

#### **Стоимость чистых активов общества**

Расчет стоимости чистых активов ОАО «Инвестиционный фонд «Защита» производит на основании Приказа ФСФР РФ № 05-21/пз-н от 15.06.2005 г. (в ред. приказов ФСФР РФ № 05-83/пз-н от 18.12.2005 г., № 09-27/пз-н от 16.07.2009 г. и № 09-45/пз-н от 10.11.2009 г., № 12-27/пз-н от 24.04.2012 г.) «Об утверждении Положения о порядке и сроках определения стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов, стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, а также стоимости чистых активов акционерных инвестиционных фондов в расчете на одну акцию».

Стоимость активов за вычетом пассивов инвестиционного фонда на 31 декабря 2015 года составила 239 907 тыс. рублей. Стоимость активов за вычетом пассивов в расчете на одну акцию на 31 декабря 2015 года составила 323,40 руб. По сравнению с 2014 годом цена на одну акцию существенно изменилась (в 1,36 раза увеличилась).

С 01 января 2016 года вступает в силу новый порядок расчета чистых активов акционерного инвестиционного фонда, предусмотренный Указаниями Банка России № 3758-У от 25.08.2015 г. «Об определении стоимости чистых активов инвестиционных фондов, в том числе о порядке расчета среднегодовой стоимости чистых активов паевого инвестиционного фонда и чистых активов акционерного инвестиционного фонда, расчетной стоимости инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, стоимости имущества, переданного в оплату инвестиционных паев».

Обществом были утверждены новые Правила расчета стоимости чистых активов (утверждены приказом генерального директора ЗАО «Управляющая компания «Агидель» № 2 от 18.11.2015 года, согласованы ЗАО «Первый специализированный депозитарий» 18.11.2015 года).

Стоимость чистых активов ОАО ИФ «Защита», рассчитанная в соответствии с Приказом Минфина РФ № 84н от 28.08.2014 г. «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», составляет 238 215 тыс. руб.

#### **5. Сведения об изменении оценочных значений и резервов**

Оценочные значения, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2015г., по мнению Общества, отсутствуют.

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

#### **6. Условные обязательства и условные активы**

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



## 7. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных затрат на экологическую деятельность, перечисленных в Письме Минфина России № 113-7.2011-10 от 11.01.2011, в бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации не осуществляло.

## 8. Сведения об экологической деятельности

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

## 9. Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных затрат на экологическую деятельность, перечисленных в Письме Минфина России № 113-7.2011-10 от 11.01.2011, в бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации не осуществляло.

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

## 10. Сведения об участии в судебных процессах

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

## 11. Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной деятельности

Особенность деятельности Общества как акционерного инвестиционного фонда заключается в инвестировании активов Общества в ценные бумаги и иные финансовые инструменты в соответствии с законодательством РФ и инвестиционной декларацией фонда. Основными рисками для Общества являются финансовые риски, включая рыночный риск, кредитный и риск ликвидности. Кроме этого Общество подвержено операционным рискам в связи с взаимодействием Общества с инфраструктурными организациями финансового рынка (фондовые биржи, депозитарии, регистраторы, банки), общим страховым и правовым рискам, обусловленным деятельностью в Российской Федерации, а также рискам корпоративного управления.

### 11.1. Финансовые риски

Политика Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния. Общество не осуществляет операции хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов.

Под рыночным риском понимается риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Общества и стоимость принадлежащих ему финансовых активов. Целью управления рыночным риском является удержание влияния изменений рыночных факторов в приемлемых пределах. Рыночные риски включают:

- кредитные риски, связанные со снижением рыночной стоимости акций и облигаций, принадлежащих финансовым активам Общества;

- процентные риски, связанные с изменением процентных ставок по депозитам, облигациям и другим финансовым активам;

- валютные риски, связанные с изменением курсов иностранных валют, в которых номинированы активы или обязательства Общества.

Кредитный риск — это возможность финансовых потерь Общества вследствие неисполнения контрагентом обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого риска определяется балансовой стоимостью активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает в отношении дебиторской задолженности, финансовым вложениям в виде депозитов и займов.

Риск ликвидности — это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в сроки наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие достаточной ликвидности (в виде денежных средств или высоколиквидных финансовых активов) для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска неплатежеспособности. Общество не имеет обязательств по полученным кредитам и займам.

## 11. Риск корпоративного управления

Риск корпоративного управления Общество подвержено рискам обжалования акционерами решений, сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Для минимизации таких рисков в Обществе в обязательном порядке проводится предварительный анализ заключаемых сделок на предмет наличия оснований проведения предварительных корпоративных процедур, предусмотренных действующим законодательством и/или Уставом Общества. Ведение реестра Общества осуществляет профессиональный регистратор. Общество систематически реализует мероприятия, направленные на информационное взаимодействие с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

## 12. Прочая информация

12.1. В 2015 году инноваций и модернизаций производства не осуществлялось.

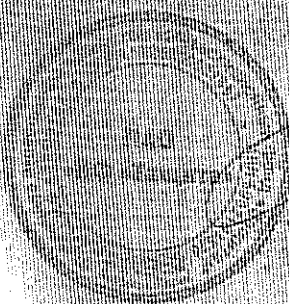
12.2. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, а соответственно, их последствий, не имелось.

12.3. Прекращенных операций в течение отчетного периода у Общества не имелось.

12.4. Факторы, препятствующие осуществлению инноваций и модернизации производства, а именно: недостаток собственных денежных средств, невозможность привлечь кредиты или займы, высокая стоимость инновационных проектов, отсутствие потенциальных и реальных рынков сбыта, неопределенность получения экономических выгод, отсутствие квалифицированного персонала и т.п. в Обществе отсутствуют.

12.5. Законом Пермского края от 24.11.2015 № 566-ПК внесены изменения в Закон Пермского края от 30.08.2001 года № 1685-296 «О налогообложении в Пермском крае» в части увеличения налоговой ставки по налогу на прибыль в части, зачисляемой в бюджет Пермского края. Налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, устанавливается в размере 15 процентов на 2016 год, в размере 16,5 процента на 2017 год для категорий налогоплательщиков, указанных в ст. 15 Закона ПК № 1685-296. По мнению Общества, увеличение налоговой ставки по налогу на прибыль с 2016 года не повлечет существенного увеличения налоговой нагрузки по налогу на прибыль в 2016 году, по сравнению с 2015г.

Генеральный директор  
Управляющей компании



Сташков А.А.

**Наличие и движение финансовых вложений  
ПАО "ИФ "Защита" за 2015 год**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	За 2015 г.	17 772	(3 489)	3 912	(3)	0	3 397	21 681	(91)
	За 2014 г.	16 177	1	8 880	(7 285)	(139)	(3 351)	17 772	(3 489)
	За 2013 г.	6 759	106	14 278	(4 860)	(106)	1	16 177	1
в том числе:									
	За 2015 г.	15 873	(3 489)	3 912	0	0	3 397	19 785	(91)
	За 2014 г.	7 278	1	8 880	(285)	(139)	(3 351)	15 873	(3 489)
	За 2013 г.	4 860	106	7 278	(4 860)	(106)	1	7 278	1
Акции	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2015 г.	15 873	(3 489)	3 912	0	0	3 397	19 785	(91)
	За 2014 г.	7 278	1	8 880	(285)	(139)	(3 351)	15 873	(3 489)
	За 2013 г.	4 860	106	7 278	(4 860)	(106)	1	7 278	1
Не имеющие текущую рыночную стоимость	За 2015 г.	1 899	-	0	(3)	-	-	1 896	-
	За 2014 г.	8 899	-	0	(7000)	-	-	1 899	-
	За 2013 г.	1 899	-	7 000	0	-	-	8 899	-
Акции	За 2015 г.	1 899	-	0	(3)	-	-	1 896	-
	За 2014 г.	8 899	-	0	(7000)	-	-	1 899	-
	За 2013 г.	1 899	-	7 000	0	-	-	8 899	-
Итого	За 2015 г.	1 899	-	7 000	0	-	-	8 899	-
	За 2014 г.	1 899	-	7 000	0	-	-	8 899	-
	За 2013 г.	1 899	-	7 000	0	-	-	8 899	-

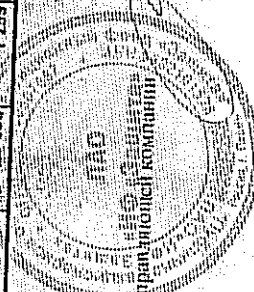




Наличие и движение дебиторской задолженности  
ПАО "ИФ "Защита" за 2015 год

Наименование показателя	Период	На начало года учтенная по условиям договора	Изменения за период				перевод из долгосро чной в краткосро чную	На конец периода	
			в результат е хозяйстве нных операций	причитаю щиеся проценты штрафы и т.д.	погашение	выбыло на финансовы и результат	восстано вление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнител ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2015 г.	1 326	11 730	1 357	(13361)	-	-	1 052	-
	За 2014 г.	986	18 654	864	(19178)	-	-	1 326	-
	За 2013 г.	1 113	23 668	1 259	(25044)	-	-	986	-
	За 2015 г.	0	2 759	-	(2759)	-	-	0	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2014 г.	5	7 783	-	(7783)	-	-	0	-
	За 2013 г.	0	11 307	-	(11307)	-	-	0	-
	За 2015 г.	599	334	-	(718)	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2014 г.	99	1 784	-	(1284)	-	-	215	-
	За 2013 г.	72	1 047	-	(1020)	-	-	599	-
	За 2015 г.	480	8 637	-	(8597)	-	-	99	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2014 г.	779	9 087	-	(9386)	-	-	520	-
	За 2013 г.	671	11 304	-	(11196)	-	-	480	-
	За 2015 г.	248	-	1 357	(1287)	-	-	779	-
НКД	За 2014 г.	103	-	864	(719)	-	-	318	-
	За 2013 г.	370	-	1 259	(1526)	-	-	248	-
	За 2015 г.	1 326	11 730	1 357	(13361)	-	-	103	-
Итого	За 2014 г.	986	18 654	864	(19178)	-	-	1 052	-
	За 2013 г.	1 113	23 668	1 259	(25044)	-	-	1 326	-
	За 2015 г.	1 326	11 730	1 357	(13361)	-	-	986	-

Генеральный директор  
Стишков А.А.

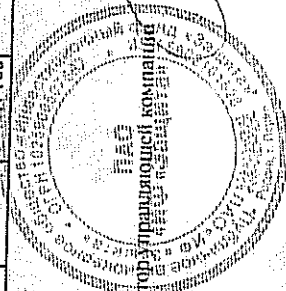


Приложение №3  
к пояснению к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ПАО "НФ "Защита" за 2015 год.

Наличное и движение кредиторской задолженности  
ПАО "НФ "Защита" за 2015 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и т.д.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2015 г.	18 801		41 901		(42 677)				18 025	
	За 2014 г.	19 867		34 342		(35 408)				18 801	
	За 2013 г.	26 941		41 700		(48 774)				19 867	
в том числе:											
	За 2015 г.	4 833		29 683		(34 041)				475	
	За 2014 г.	306		12 315		(7 788)				4 833	
За 2013 г.	327		14 144		(14 165)				306		
Расчеты по налогам и сборам	За 2015 г.	16		635		(627)				24	
	За 2014 г.	1		1 300		(1 285)				16	
	За 2013 г.	2		1 045		(1 046)				1	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	За 2015 г.	19 560		11 583		(8 009)				17 526	
	За 2014 г.	19 560		11 341		(16 949)				13 952	
	За 2013 г.	26 612		23 614		(30 566)				19 560	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2015 г.	0		0		0				0	
	За 2014 г.	0		9 386		(9 386)				0	
	За 2013 г.	0		2 997		(2 997)				0	
Итого	За 2015 г.	18 801		41 901		(42 677)				18 025	
	За 2014 г.	19 867		34 342		(35 408)				18 801	
	За 2013 г.	26 941		41 700		(48 774)				19 867	

Сверстан с применением ответственности  
«Аудиторская компания «Эксперт»»  
ОГРН 11503043714 37-01  
«Московский бухгалтерский галактик»




Генеральный директор управляющей компании  
Стасков А.А.

Прошнуровано, пронумеровано,  
скреплено печатью 25

(двадцать пять) листов

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская компания «Экспервис»

  
С.А. Новикова

24.02.2007

