

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

### Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»

За 2015 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 и используется 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 2015 году все основные средства Общества полностью с амортизированы. В 2015 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 2015 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 39481 тыс.рублей

-предоставленные займы - 20326 тыс.рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 52871тыс.руб., в течение отчетного года часть суммы займов в размере 200 тыс. рублей была погашена заемщиками, из займов ценным бумагами возвратился пакет акций на сумму 39641 тыс. руб., в то же время Обществом были выданы займы на сумму 7296тыс.руб.

##### 4.4. Дебиторская задолженность общества.

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 34602 тыс. рублей, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 33946тыс.руб., в том числе: задолженность за органами соцстраха 1 тыс.руб., авансы выданные 28тыс.руб., задолженность по исполнительным листам 13тыс.руб., задолженность по начисленным процентам 429 тыс.руб., денежные средства на счетах брокера 67тыс.руб., неустойки к получению 18тыс.руб, прочая задолженность 1тыс.руб., задолженность по мировому соглашению 33389 тыс.руб., беспроцентные займы 24266 тыс. руб., при этом на эту сумму Обществом в 2014 году 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 3 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 2015 году общество получило следующие результаты:

Показатели	Код строки по форме № 2	2015 год	2014 год
<b>ДОХОДЫ:</b>			
<b>Выручка по основной деятельности, в том числе:</b>	2110	<b>19980</b>	<b>38972</b>
- от реализации ценных бумаг		19980	38972
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>		<b>3155</b>	<b>6815</b>
- дивиденды полученные	2310	1376	1881
- проценты полученные	2320	1567	881



- переоценка ценных бумаг по рыночной цене	23403	0	0
- штрафы, пени, неустойки к получению	23401	16	3389
- прочие внереализационные доходы	23402	196	664
<b>Доходы всего</b>		<b>23135</b>	<b>45787</b>
<b>РАСХОДЫ:</b>			
<b>Расходы по основной деятельности:</b>			
Себестоимость продаж	2120	19219	32662
Коммерческие расходы	2210	26	60
Управленческие расходы	2220	4729	4874
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	2350	<b>4429</b>	<b>37222</b>
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		4390	12901
Убыток от ликвидации предприятия (списание дебит. задолж..)		-	20
Резерв по сомнительным долгам		-	24266
Услуги банка		21	19
Прочие внереализационные расходы		18	16
<b>Расходы всего:</b>		<b>28403</b>	<b>74818</b>
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	-5268	-29031
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2430	447	-1254
Чистая прибыль(Убыток)	2400	-4821	-30285

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году получен бухгалтерский убыток в размере 4821 тыс.руб.

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

- отрицательной переоценки обращающихся ценных бумаг на сумму 4390 тыс.руб. 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.

- в связи со спадом российского рынка ценных бумаг в отчетном году Общество сократило операции по реализации имеющихся на балансе ценных бумаг, для уменьшения убыточности подобных операций.

## 2. Основные средства

### 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2015 г.	336	336	-	-	-	-	-	-	336	336
	5210	3а 2014 г.	336	336	-	-	-	-	-	-	336	336
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	3а 2015 г.	336	336	-	-	-	-	-	-	336	336
	5211	3а 2014 г.	336	336	-	-	-	-	-	-	336	336
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	5240	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2014 г.	-	-	-	-	-

### 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	5270	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрчные - всего</b>	5301	3а 2015 г.	121237	-	-	-	-	-	-	121237	-
	5311	3а 2014 г.	121237	-	-	-	-	-	-	121237	-
в том числе:											
	5302	3а 2015 г.	121237	-	-	-	-	-	-	121237	-
	5312	3а 2014 г.	121237	-	-	-	-	-	-	121237	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	3а 2015 г.	77298	(12040)	57999	59060	(1796)	-	(6187)	76237	(16430)
	5315	3а 2014 г.	73461	739	136920	133084	5580	-	(7198)	77298	(12040)
в том числе:											
	5306	3а 2015 г.	77298	(12040)	57999	59060	(1796)	-	(6187)	76237	(16430)
	5316	3а 2014 г.	73461	739	136920	133084	5580	-	(7198)	77298	(12040)
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	3а 2015 г.	198535	(12040)	57999	59060	(1796)	-	(6187)	197474	(16430)
	5310	3а 2014 г.	194698	739	136920	133084	5580	-	(7198)	198535	(12040)

0710005 с. 8

#### 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	5320	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	5325	-	39641	48864
в том числе:				
по договору репо	5326	-	39641	48864
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	5329	-	39641	48864

**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 2015 г.	-	-	25	25	-	-	X	-	-
	5420	3а 2014 г.	-	-	47	47	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	3а 2015 г.	-	-	25	25	-	-	-	-	-
	5421	3а 2014 г.	-	-	47	47	-	-	-	-	-

0710005 с. 9

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с разными дебиторами	5502	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2015 г.	58868	(24266)	120827	18	121501	-	-	-	58212	(24266)
	5530	3а 2014 г.	54738	-	427098	3389	426337	20	-	-	58868	(24266)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	3а 2014 г.	32	-	17	-	33	16	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5512	3а 2015 г.	-	-	400	-	400	-	-	-	-	-
	5532	3а 2014 г.	-	-	397	-	397	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5513	3а 2015 г.	-	-	944	-	943	-	-	-	1	-
	5533	3а 2014 г.	-	-	935	-	935	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами	5514	3а 2015 г.	58868	(24266)	119483	18	120158	-	-	-	58211	(24266)
	5534	3а 2014 г.	54706	-	425749	3389	424972	4	-	-	58868	(24266)
Итого	5500	3а 2015 г.	58868	(24266)	120827	18	121501	-	-	-	58212	(24266)
	5520	3а 2014 г.	54738	-	427098	3389	426337	20	-	-	58868	(24266)

0710005 с. 11

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря		На 31 Декабря		На 31 Декабря	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	24266	24266	24266	24266	24266	24266
в том числе:	5541	24266	24266	24266	24266	24266	24266

### 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 2015 г.							
	5571	3а 2014 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	2	39	-	39	-	-	3
	5580	3а 2014 г.	2	77	-	77	-	-	2
в том числе:	5561	3а 2015 г.	2	39	-	39	-	-	3
	5581	3а 2014 г.	2	77	-	77	-	-	2
Итого	5550	3а 2015 г.	2	39	-	39	-	X	3
	5570	3а 2014 г.	2	77	-	77	-	X	2

0710005 с. 12

### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Материальные затраты	5610	24	7
Расходы на оплату труда	5620	2918	2900
Отчисления на социальные нужды	5630	872	858
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	914	1108
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>4729</b>	<b>4874</b>
Себестоимость реализованных ЦБ	5690	19219	32662
Услуги брокера	5691	26	60
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам</b>	<b>5600</b>	<b>23974</b>	<b>37595</b>



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	91	306	306	-	91
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	91	306	306	-	91

Главный бухгалтер

Генеральный директор



Н.А. Милицина

И.И. Колбасник