

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

## Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»

За 2017 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: 64.99.1
- 1.5. Численность сотрудников на конец года - 6 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. Амортизация основных средств производится линейным способом.

3.3. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

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

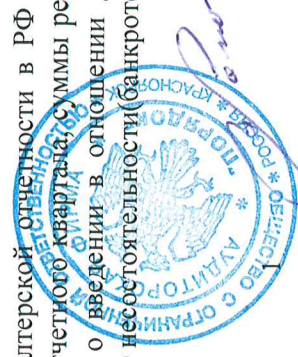
3.5. Ценные бумаги, приобретаемые Обществом, учитываются в балансе по покупной стоимости, согласно суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу и затрат посредникам при покупке, при переоформлении прав собственности, а при реализации, согласно метода «По стоимости единицы».

3.6. 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.

3.7. 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.

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

3.9. 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 2017 году все основные средства Общества полностью с амортизированы. В 2017 году основные средства Общества 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 2017 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 1612 тыс. рублей;
- предоставленные займы - 57763 тыс. рублей;
- приобретенные права – 1290 тыс. рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 49830 тыс. руб., в течение отчетного года часть суммы займов в размере 7465тыс. рублей была погашена заемщиками, в то же время Обществом были выданы займы на сумму 15 398тыс.руб.

##### 4.4. Дебиторская задолженность Общества.

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 36235 тыс. рублей, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 31315тыс.руб., в том числе: авансы выданные 17тыс.руб., переплата по налогам 110тыс.руб., задолженность по начисленным процентам 2456тыс.руб., денежные средства на счетах брокера 125тыс.руб., неустойки к получению 18тыс.руб, задолженность по мировому соглашению 28589 тыс. рублей.

##### 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 1293 тыс. рублей.

##### 4.6. Оценочные обязательства Общества.

По строке 1540 отражен сформированный Обществом на отчетную дату резерв на оплату отпусков в сумме 110 тыс. рублей.

#### 5. Финансовый результат.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2017 году общество получило следующие результаты:

Показатели	Код строки по форме № 2	2017 год	2016 год
<b>ДОХОДЫ:</b>			
<b>Выручка по основной деятельности, в том числе:</b>	2110	<b>3 781</b>	<b>35 295</b>
- от реализации ценных бумаг		3 781	35 295
Прочие доходы, в том числе:		<b>3 105</b>	<b>5 344</b>
- дивиденды полученные	2310	543	893
- проценты полученные	2320	2 475	2 017
- переоценка ценных бумаг по рыночной цене	2340	87	2 433
- прочие внереализационные доходы	2340	-	1
<b>Доходы всего</b>		<b>6 886</b>	<b>40 639</b>



<b>РАСХОДЫ:</b>			
<b>Расходы по основной деятельности:</b>			
Себестоимость продаж	2120	688	25 515
Коммерческие расходы	2210	2	19
Управленческие расходы	2220	4 826	4 570
Прочие расходы, в том числе:	2350	4 067	11 487
- переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		4 048	11 434
- убыток от ликвидации предприятия (списание дебит. задолж..)		-	13
- услуги банка		20	21
- прочие внереализационные расходы		-	19
<b>Расходы всего:</b>		<b>9 583</b>	<b>41 591</b>
<b>Прибыль(убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>-2 697</b>	<b>-952</b>
Текущий налог на прибыль		-70	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2430	-74	-1 435
<b>Чистая прибыль(Убыток)</b>	2400	<b>-2 841</b>	<b>-2 387</b>

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году получен бухгалтерский убыток в размере 2841 тыс. руб. Получение данного убытка произошло вследствие ряда причин, не зависящих от деятельности Общества:

- отрицательной переоценки обращающихся ценных бумаг на сумму 4048 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.



## 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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	5210	за 2016г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2017г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	5211	за 2016г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.5

### 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-





3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	121 237	-	-	-	-	-	-	121 237	-
	5311	за 2016г.	121 237	-	-	-	-	-	-	121 237	-
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	52 049	5 386	21 556	12 206	5 912	-	(208)	61 399	(734)
	5315	за 2016г.	45 419	14 387	32 578	25 948	9 187	-	186	52 049	5 386
в том числе: акции	5306	за 2017г.	2 219	5 386	4 868	4 741	5 912	-	(208)	2 346	(734)
	5316	за 2016г.	25 093	14 387	2 641	25 515	9 187	-	186	2 219	5 386
займы	5307	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016г.	20 326	-	29 937	433	-	-	-	49 830	-
имущественные права	5308	за 2017г.	-	-	1 290	-	-	-	-	1 290	-
	5318	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	173 286	5 386	21 556	12 206	5 912	-	(208)	182 636	(734)
	5310	за 2016г.	166 656	14 387	32 578	25 948	9 187	-	186	173 286	5 386

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	4	-	69	(67)	-	-	X	6	-
	5420	за 2016г.	-	-	76	(73)	-	-	X	4	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	4	-	69	(67)	-	-	-	6	-
	5421	за 2016г.	-	-	76	(73)	-	-	-	4	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



## 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5502	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г	36235	-	776	-	-	(5695)	-	-	-	-	-	31315	-	-
	5530	за 2016г	58212	(24 266)	2377	-	-	(24354)	-	(24266)	-	-	-	36235	-	-
в том числе:																
	5511	за 2017г	917	-	-	-	-	(792)	-	-	-	-	-	125	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016г	67	-	897	-	-	(46)	-	-	-	-	-	917	-	-
Прочая	5513	за 2017г	35318	-	776	-	-	(4903)	-	-	-	-	-	31190	-	-
	5533	за 2016г	58146	(24266)	1480	-	-	(24308)	-	(24266)	-	-	-	35318	-	-
	5514	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2017г	36235	-	776	-	-	(5695)	-	-	X	X	X	31315	-	-
	5520	за 2016г	58212	(24 266)	2377	-	-	(24354)	-	(24266)	X	X	X	36235	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность			перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2017г.	3	1290	-	(1)	(1)	-	-	-	1292
	5580	за 2016г.	3	2	-	(2)	(2)	-	-	-	3
	в том числе:	5561	за 2017г.	3	1290	-	(1)	(1)	-	-	-
5581		за 2016г.	3	2	-	(2)	(2)	-	-	-	3
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	3	1290	-	(1)	(1)	-	X	X	1292
	5570	за 2016г.	3	2	-	(2)	(2)	-	X	X	3

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

#### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	33	73
Расходы на оплату труда	5620	2991	2824
Отчисления на социальные нужды	5630	903	853
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	900	821
Итого по элементам	5660	4827	4571
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	688	25534
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5516	30105

Форма 07/10005 с.13

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	130	322	(341)	-	110
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер

Н.А. Милицина

Генеральный директор

И.И. Колбасник