

ОАО «ИФ «Защита»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2010 год.

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита» 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.

Юридический адрес общества: 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, д.53.

В 2010 году произошла смена единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании. С 01.11.2010 г. полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ИФ «Защита» выполняет Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель», 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.

Состав совета директоров общества в 2010 году:

- Андреев Николай Владимирович
- Агишев Алексей Валентинович
- Благиных Константин Юрьевич
- Ермолов Валентин Митрофанович
- Ощепков Леонид Вячеславович
- Подвальный Константин Георгиевич
- Скороходов Андрей Иванович

Сделок с аффилированными лицами в течение 2010 года ОАО «ИФ «Защита» не осуществляла. Доля аффилированных лиц в уставном капитале фонда мала (0,004%).

Основным видом деятельности является деятельность в качестве инвестиционного фонда на рынке ценных бумаг и инвестиций.

Учет финансовых вложений в ИФ «Защита» ведется 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 организация относит: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Учет ценных бумаг ведется в разрезе предприятий по видам ценных бумаг по фактическим затратам на их приобретение.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) ОАО «ИФ «Защита» производит ежемесячно.

За истекший 2010 год фонд активно работал на ММВБ (Международная межбанковская валютная биржа), где продавал и покупал, обращающиеся на рынке ценные бумаги различных предприятий России и государственные ценные бумаги.

В отчетном году, операции с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, принесли дохода обществу в размере 5 755,00 тыс. рублей. По данному виду показателей фонд в 2010 году сработал на 2 млн. руб. хуже по сравнению с прошлым годом. Операций с ценными бумагами необращающимися на рынке ценных бумаг фонд в 2010 году не осуществлял.

Немалую долю в прибыли организации имеют дивиденды, полученные от инвестиций в различные предприятия Российской Федерации. Прибыль за 2010 год составила 4 440,00 тыс. рублей. В 2010 году фонд успешно вкладывался ценные бумаги с накопленным купонным доходом. Прибыль по данной статье доходов составила 4 887,00 тыс. руб.

За отчетный период финансовые вложения фонда увеличились с 248 529,00 тыс. рублей до 299 936,00 тыс. рублей. В 2010 году рыночная стоимость ценных бумаг, находящихся на балансе фонда, увеличилась в 0,83 раза.

Существенная дебиторская задолженность перед ОАО «ИФ «Защита» на конец 2010 года состоит из задолженности ОАО «ИК «Тройка Диалог» - 1 085,00 тыс. руб. (денежные средства, находящиеся у профессионального участника рынка ценных бумаг).

Существенная кредиторская задолженность фонда состоит из задолженности перед поставщиками: кредиторская задолженность перед ЗАО «Первый специализированный депозитарий» - 49,00 тыс. руб. и ЗАО «УК «Агидель» - 355,00 (начисленное вознаграждение специализированного депозитария и управляющего за декабрь 2010 года) и задолженности перед бюджетом по налогу на прибыль за декабрь 2010 года – 348,00 тыс. руб.

Фонд выплачивает дивиденды по своим акциям. В 2010 году были начислены дивиденды в размере 40 рублей на одну оплаченную акцию фонда. Остаток на 01 января 2011 года по невыплаченным дивидендам составляет 63 951,00 тыс. руб. Данная задолженность фонда перед акционерами обусловлена отсутствием данных (номер Сбербанка, лицевой счет в банке, новых паспортных данных, адреса и т.д.)

В 2010 году ОАО «ИФ «Защита» чистая прибыль по итогам года составила 77 599,00 тыс. руб. Прибыль образовалась в результате увеличения прибыли от реализации ценных бумаг и переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Уставный капитал ОАО «ИФ «Защита» составляет 856 159 оплаченных акций номиналом 1 (Один) рубль. На балансе фонда находятся выкупленные у акционеров собственные акции ОАО «ИФ «Защита» в количестве 4 855 акций.

Стоимость активов за вычетом пассивов инвестиционного фонда составила на 01 января 2011 года 251 333,00 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом стоимость увеличилась в 0,83 раза. Стоимость активов за вычетом пассивов в расчете на одну акцию на 01 января 2011 года составила 295,23 руб. Увеличение стоимости чистых активов и цены на одну акцию объясняется улучшением ситуации на рынке ценных бумаг и в экономике РФ.

В отчетном 2010 году ОАО «ИФ «Защита» не использовал все виды энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном и в денежном выражении.

Генеральный директор
Управляющей компании

Сташков А.А.

Главный бухгалтер
ОАО «ИФ «Защита»

Мокерова Е.А.