



**АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
Э К Ю Р С Е Р В И С**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

614990, Пермь, Газеты Звезда 5-200, тел. (342) 257-18-58, 218-12-38, ОГРН 1085904001479, ИНН 5904180589
Член саморегулируемой организации аудиторов НП «Институт профессиональных аудиторов» ОРНЗ 10202013268

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Защита»
за 2013 год**

г. Пермь

18 марта 2014г.

Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудиторская компания
«Экюрсервис»

Юридический адрес:
Газеты Звезда, 5-200
Пермь, 614990

ОГРН 1085904001479
ИНН 5904180589
КПП 590201001

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

Член саморегулируемой организации аудиторов –
НП «Институт профессиональных аудиторов» ОГРН 10202013268

Аудиторское заключение
ОАО «Инвестиционный фонд
«Защита»
за 2013 год

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности ОАО «Инвестиционный фонд «Защита» за 2013 год

**Акционерам Открытого акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Защита»**

Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита».

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

Зарегистрировано Администрацией Ленинского района г. Перми 01.02.1993, свидетельство о регистрации № 114, внесено в единый государственный реестр юридических лиц 31.07.2002, свидетельство (серия 59 №001730282) о внесении записи выдано Инспекцией МНС РФ по Ленинскому району г. Перми ОГРН 1025900507687.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Экюрсервис».

ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» зарегистрировано ИФНС по Свердловскому району г. Перми 29.01.2008г. за основным государственным регистрационным номером 1085904001479, образовано путем реорганизации ЗАО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Перми 3 июля 1998 года, регистрационный № 133), созданного путем реорганизации Товарищества с ограниченной ответственностью «Экономико-правовое товарищество «Экюрсервис» (зарегистрировано решением Дзержинского исполнительного комитета Дзержинского районного совета народных депутатов г.Перми 16 июля 1991 года № 140/4) и является правопреемником указанных юридических лиц. Является правопреемником аудиторской организации ООО «БДО Юникон Пермь», реорганизованной 18.08.2010 г. в порядке присоединения к ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» (реорганизация произведена на основании Решения № 1 единственного участника ООО «БДО Юникон Пермь» от 28.04.2010 и Решения № 5 единственного участника ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис» от 28.04.2010г.).

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

Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудиторская компания
«Экюрсервис»

Юридический адрес:
Гасеты Звезда, 5-290
Пермь, 614990

ОГРН 1085904001479
ИНН 5904180589
КПП 590201001

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

Аудиторское заключение
ОАО «Инвестиционный фонд
«Защита»
за 2013 год

Телефон/ факс (342) 209-39-96, 209-39-95, e-mail: ecur@ecur.ru

Член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов», основной регистрационный номер 10202013268 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов, присвоен 04.12.2009г.

Лицензия ИТ № 0053047 от 24.01.2012г. (регистрационный номер 1250) на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, сроком действия до 23.09.2014г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Защита» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет управляющая организация – ЗАО «Управляющая компания «Агидель» на основании Договора о передаче полномочий от 01.10.2010, в лице Генерального директора Сташкова Алексея Анатольевича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества – Мокерова Елена Анатольевна.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности составления отчетности по специальным правилам на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

Федеральным Законом РФ «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008;

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. N 16н, от 20 мая 2010 г. № 46н, от 17.08.2010г. № 90н, от 16.08.2011г. № 99н;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002г. № 696, от 04.07.2003г. № 405, от 07.10.2004г. № 532, от 16.04.2005г. № 228, от 25.08.2006г. № 523, от 22.07.2008г. № 557, от 19.11.2008г. № 863;

Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудиторская компания
«Экюрсервис»
Член саморегулируемой организации аудиторов –
НП «Институт профессиональных аудиторов» ОГРН 10302013268

Юридический адрес:
Газеты Звезда, 5-200
Пермь, 614990

ОГРН 1085904001479
ИНН 5904180589
КПП 590201001

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

Аудиторское заключение
ОАО «Инвестиционный фонд
«Защита»
за 2013 год

Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации;

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Институт профессиональных аудиторов».

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 аудируемого лица, а также оценку представления отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Защита» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»



Новикова С.А.

Квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 023351, выдан 30.08.1998г. на неограниченный срок.
Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219, выдан НП «Институт профессиональных аудиторов» 28.08.2012г. на неограниченный срок
Член саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», регистрационный номер (ОПНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 29802013852

18 марта 2014г.

стр. 4

Экюрсервис. Аудит

Общество с ограниченной
ответственностью
«Аудиторская компания
«Экюрсервис»»
Член саморегулируемой организации аудиторов –
НП «Институт профессиональных аудиторов» ОГРН 10202013268

Юридический адрес:
Газеты Звезда, 5-200
Пермь, 614990

ОГРН 1085904001479
ИНН 5904180589
КПП 590201001

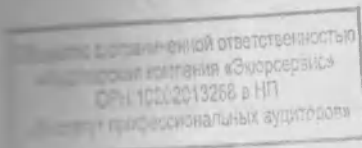
8(342) 209-39-96
209-39-95
ecsl@ecsl.ru

Аудиторское заключение
ОАО «Инвестиционный фонд
«Защита»
за 2013 год

ПРИЛОЖЕНИЯ

- | | |
|--|------------|
| 1. Бухгалтерский баланс | стр. 6-7 |
| 2. Отчет о финансовых результатах | стр. 8-9 |
| 3. Отчет об изменениях капитала | стр. 10-11 |
| 4. Отчет о движении денежных средств | стр. 12-13 |
| 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013г | стр. 14-23 |

Всего сброшюровано – 23 листа.



Бухгалтерский баланс **на 31 Декабря 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги
 Организационно-правовая форма открытое акционерное общество форма собственности частная
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес) 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53

Дата (число, месяц, год)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
26592707		
5902101528/590201001		
65.23.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	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	-	-	-
п. 3.1.	Финансовые вложения	1170	16178	6865	15181
Таблица 1	в том числе:				
	Акции	11701	8899	1899	2022
	Долговые ценные бумаги	11702	7279	4966	13159
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16178	6865	15181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	1
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 3.2.	Дебиторская задолженность	1230	986	1113	812
Таблица 2	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	98	72	14
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	779	671	348
	НКД по облигациям	12304	103	370	450
п. 3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	201216	220095	207879
Таблица 1	в том числе:				
	Акции	12401	201216	213475	201903
	Долговые ценные бумаги	12402	-	6620	5976
п. 3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2623	2646	3834
Таблица 3	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2529	2329	952
	Биржа	12502	94	317	2882
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	204825	223854	212526
	БАЛАНС	1600	221003	230719	227707

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 3.4.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	768	768	851
п. 3.4.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2289)	-	(23992)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26	26	26
п. 3.5.	Резервный капитал	1360	116	116	128
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	116	116	128
п. 3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	201865	202218	214490
	Итого по разделу III	1300	200486	203128	191503
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 3.7.	Кредиторская задолженность	1520	19867	26941	35554
Таблица 4	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	306	327	305
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1	2	1446
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15203	19560	26612	33736
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	-	-	67
	Доходы будущих периодов	1530	650	650	650
	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	650	650	650
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	20517	27591	36204
	БАЛАНС	1700	221003	230719	227707

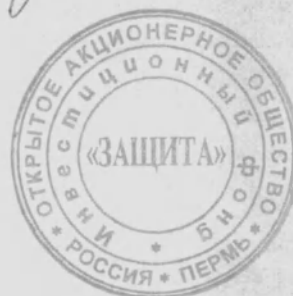
Руководитель

(подпись)

Сташков А.А.

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2014 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт»
ОПН 10202013265 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

7

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2013
Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита".		по ОКПО	26592707		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902101528/590201001		
Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги		по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма частная		по ОКФС / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ	384		

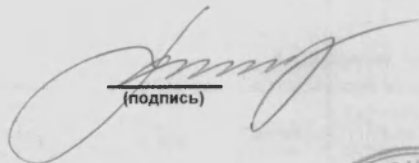
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
п. 3.8.	Выручка	2110	72129	62587
п. 3.8.	Себестоимость продаж	2120	(67017)	(60878)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5112	1709
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 3.8.	Управленческие расходы	2220	(5239)	(5231)
Таблица 5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(127)	(3522)
п. 3.8.	Доходы от участия в других организациях	2310	8307	9066
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	8307	9066
п. 3.8.	Проценты к получению	2320	1300	2950
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	1009	2252
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	291	698
п. 3.8.	Проценты к уплате	2330	(766)	(1412)
п. 3.8.	Прочие доходы	2340	201448	75338
Таблица 6	в том числе:			
	Прочие операционные доходы	23401	201448	75338
п. 3.8.	Прочие расходы	2350	(208647)	(99032)
Таблица 6	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(197)	(63)
	Прочие операционные расходы	23502	(208149)	(74726)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(301)	(24243)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1515	(16612)
	Текущий налог на прибыль	2410	(662)	(1433)
п. 3.11.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	402	(3949)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	853	(18045)

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт-Эксперт»
ОГРН 10202013268 в ИП
«Институт профессиональных аудиторов»

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013 г.	За Январь - Декабрь 2012 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	853	(18045)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Сташков А.А.

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2014 г.



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт-Мир»
ОПН 10.02013203 от ННП
«Институт профессиональных аудиторов»

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

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

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2013	12	31
26592707		
5902101528/590201001		
65.23.1		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3100	851	(23992)	26	128	214489	191502
	За 2012 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6152	6152
	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	6152	6152
	дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	(83)	23992	-	-	(18435)	5474
	в том числе:							
	убыток	3221	X	X	X	X	(18045)	(18045)
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(390)	(390)
	уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
	уменьшение количества акций	3225	(63)	23992	-	X	-	23909
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(12)	12	X
	Величина капитала на 31 Декабря 2012	3200	768	-	26	116	202218	203128
	За 2013 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15410	15410
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	853	853
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
п. 3.6.	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	14557	14557
	дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(2289)	-	-	(15762)	(18051)
	в том числе:							
	убыток	3321	X	X	X	X	-	-
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
п. 3.6.	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(390)	(390)
	уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
п. 3.9.	уменьшение количества акций	3325	-	(2289)	-	X	-	(2289)
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
п. 3.6.	дивиденды	3327	X	X	X	X	(15372)	(15372)
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 Декабря 2013	3300	768	(2289)	26	116	201866	200487

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес-аудит»
ОГРН 10202013255 и ИП
«Институт профессиональных аудиторов»

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря 2013 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего	3400	-	-	-	-
	до корректировок					
	корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
	после корректировок					
	в том числе:					
	нераспределенная прибыль (непокрытый	3401	-	-	-	-
	до корректировок					
	корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
	изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
	после корректировок					

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
п. 3.10.	Чистые активы	3600	200170	204863	193483

Руководитель
10 Февраля 2014 г.

(подпись)

Стажков А.А.
(расшифровка подписи)



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт-Аудит»
ОПН 10202013268 в г.п.т.
«Институт профессиональных аудиторов»

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Защита".		Форма по ОКУД	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Вид экономической деятельности Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги		по ОКПО	2013	12	31
Организационно - правовая форма частная		ИНН	26592707		
Единица измерения тыс руб		по ОКВЭД	5902101528/590201001		
		по ОКФС	65.23.1		
		по ОКЕИ	47	16	384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. ¹	За Январь - Декабрь 2012 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10	2594
прочие поступления	4119	10	2594
Платежи - всего	4120	(7184)	(11852)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5724)	(5585)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24)	(9)
налога на прибыль	4124	(694)	(2933)
налоги и сборы	4125	(371)	(124)
прочие платежи	4129	(371)	(3201)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7174)	(9258)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	74225	73030
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	53517	54939
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11612	7582
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9096	10509
Платежи - всего	4220	(57240)	(64155)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(49730)	(64132)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7276)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(96)	-
прочие платежи	4229	(138)	(23)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	16985	8875

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксперт»»
ОГРН 10502013266 в НН
«Институт профессиональных аудиторов»

12

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2013 г. ¹	За Январь - Декабрь 2012 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	584	101
возврат выплаченных дивидендов	4315	276	-
прочие поступления	4319	308	101
Платежи - всего	4320	(10418)	(906)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2597)	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7821)	(906)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9834)	(805)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23)	(1188)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2646	3834
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2623	2646
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Сташков А.А.

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2014 г.

Примечания

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



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Эксерсизис»
ОГРН 10202013268 в НП
«Институт профессиональных аудиторов»

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2013 год.

1. Общие сведения.

Бухгалтерская отчетность сформирована управляющей компанией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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.

Полномочия единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда 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. на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании от 01 октября 2010 года.

Основным видом деятельности Общества является капиталовложения в ценные бумаги.

Сотрудники в штате Общества не предусмотрены, так как согласно статьи 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.

Имущество акционерного инвестиционного фонда подразделяется на имущество, предназначенное для инвестирования (инвестиционные резервы), и имущество, предназначенное для обеспечения деятельности органов управления и иных органов акционерного инвестиционного фонда, в соотношении, определенном уставом акционерного инвестиционного фонда.

2. Сведения об аффилированных лицах.

К аффилированным лицам общества относятся:

1). Состав совета директоров общества в 2013 году:

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

2). Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества – Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель». Общество начисляло и выплачивало ЗАО «УК «Агидель» вознаграждение по управлению фондом. Общая сумма услуг за 2013 год составила 3 332,00 тыс. руб. На 31 декабря 2013 года сумма

задолженности Общества перед управляющей компанией составляет 268,00 тыс. руб. Задолженность по услугам управления является текущей.

3). Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо – генеральный директор ЗАО «Управляющая компания «Агидель» Сташков Алексей Анатольевич.

Собственниками фонда в основном являются физические лица (8816 лицевого счетов).

Физические и юридические лица, которые владеют более 25% голосующих акций и могут контролировать деятельность Общества, на 31 декабря 2013 года отсутствуют.

3. Основные положения учетной политики.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет управляющая компания акционерного фонда в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании от 01 октября 2010 года.

На балансе фонда не имеется основных средств и нематериальных активов. Материально-производственные запасы используются для управленческих нужд общества. Деятельность ОАО «ИФ «Защита» налогом на добавленную стоимость не облагается. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с отсутствием не своевременно погашенной задолженности.

К общехозяйственным расходам фонда относятся вознаграждение управляющей компании, услуги специализированного депозитария, лица, осуществляющего ведение реестра акционеров, аудитора и оценщика общества. Данные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» как расходы по управлению и ежемесячно закрываются на счете 90.8 «Управленческие расходы».

Счета 90 и 91 ежемесячно закрываются на счете 99 «Прибыли и убытки».

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 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. Данная корректировка (переоценку) осуществляется ежедневно и относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг». Оценочная стоимость имущества, подлежащего оценке, признается равной стоимости этого имущества, содержащейся в отчете оценщика, если с даты составления указанного отчета прошло не более 6 (шести) месяцев.

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.

Выручка от реализации ценных бумаг отражается на счете 90.1 «Продажи». Себестоимость продаваемых ценных бумаг отражается на счете 90.2 «Себестоимость». Затраты по реализации ценных бумаг отражаются на счете 90.7 «Расходы по продаже». Счет 90 и его субсчета закрываются на счете 99 «Прибыль (убытки)» при реализации ценных бумаг для определения прибыли или убытка по каждой сделке по продаже ЦБ.

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.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. 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 фондовых площадках ММВБ (РТС) 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, операции с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, валовая прибыль составила 5 112,00 тыс. рублей. Операций с необращающимися ценными бумагами фонд в 2013 году не осуществлял. Валовая прибыль от основной деятельности в 2013 году по сравнению с прошлым годом увеличилась в 2,99 раза.

За отчетный период рыночная стоимость ценных бумаг фонда уменьшилась с 226 960,00 тыс. руб. до 217 394,00 тыс. руб. (в 0,96 раза), данное изменение обусловлено изменением портфеля ценных бумаг, а так же снижением рыночной стоимости котировок ценных бумаг на ММВБ.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, на конец 2013 года составила 208 494,73 тыс. руб. Из них государственные и муниципальные ценные бумаги – 7 278,95 тыс. руб., акции российских организаций – 201 215,78 тыс. руб.

Таблица № 1 Движение финансовых вложений, тыс. руб.

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	Итого
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	За 2013 г.	6759,21	105,50	14278,08	(4860,00)	(105,50)	0,87	18177,29	0,87	18178,16
	За 2012 г.	15280,28	(98,83)	-	(8521,05)	(98,83)	105,50	6759,21	105,50	6864,71
	За 2011 г.	14919,71	343,84	10031,76	(9671,21)	(0,92)	(441,75)	15280,28	(98,83)	15181,43
в том числе:										
Имеющие текущую рыночную стоимость	За 2013 г.	4860,00	105,5	7278,08	(4860,00)	(105,50)	0,87	7278,08	0,87	7278,95
	За 2012 г.	13258,14	(98,83)	-	(8398,14)	(98,83)	105,5	4860,00	105,5	4965,50
	За 2011 г.	12778,43	343,84	10031,76	(9552,05)	(0,92)	(441,75)	13258,14	(98,83)	13159,31
Акции	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2013 г.	4860,00	105,5	7278,08	(4860,00)	(105,50)	0,87	7278,08	0,87	7278,95
	За 2012 г.	13258,14	(98,83)	-	(8398,14)	(98,83)	105,50	4860,00	105,50	4965,50
	За 2011 г.	12778,43	343,84	10031,76	(9552,05)	(0,92)	(441,75)	13258,14	(98,83)	13159,31
Не имеющие текущую рыночную стоимость	За 2013 г.	1899,21	-	7000,00	-	-	-	8899,21	-	8899,21
	За 2012 г.	2022,12	-	-	(122,91)	-	-	1899,21	-	1899,21
	За 2011 г.	2141,28	-	-	(119,16)	-	-	2022,12	-	2022,12
Акции	За 2013 г.	1899,21	-	7000,00	-	-	-	8899,21	-	8899,21
	За 2012 г.	2022,12	-	-	(122,91)	-	-	1899,21	-	1899,21
	За 2011 г.	2141,28	-	-	(119,16)	-	-	2022,12	-	2022,12
Долговые ценные бумаги	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	За 2013 г.	199523,73	20571,75	55102,58	(56592,76)	(7061,80)	(10328,22)	198033,55	3182,23	201215,78
	За 2012 г.	186009,31	21869,78	72435,20	(58920,78)	(11489,52)	(315,75)	199523,73	20571,75	220095,48
	За 2011 г.	210438,98	74233,11	68675,69	(93105,36)	(11489,52)	(40873,81)	186009,31	21869,78	207879,09
в том числе:										
Имеющие текущую рыночную стоимость	За 2013 г.	199523,73	20571,75	55102,58	(56592,76)	(7061,80)	(10328,22)	198033,55	3182,23	201215,78
	За 2012 г.	186009,31	21869,78	72435,20	(58920,78)	(11489,52)	(315,75)	199523,73	20571,75	220095,48
	За 2011 г.	210438,98	74233,11	68675,69	(93105,36)	(11489,52)	(40873,81)	186009,31	21869,78	207879,09
Акции	За 2013 г.	192454,22	21021,84	55102,58	(49523,25)	(7511,19)	(10328,22)	198033,55	3182,23	201215,78
	За 2012 г.	179627,65	22275,58	64135,89	(51309,32)	(991,90)	(262,04)	192454,22	21021,84	213475,86
	За 2011 г.	200582,36	73895,73	59123,73	(80078,44)	(10978,34)	(40641,81)	179627,65	22275,58	201903,23
Долговые ценные бумаги	За 2013 г.	7069,51	(449,89)	-	(7069,51)	449,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2012 г.	6381,66	(405,80)	8299,31	(7611,46)	(9,63)	(53,71)	7069,51	(449,89)	6619,62
	За 2011 г.	9856,82	337,38	9551,96	(13026,32)	(511,18)	(232,00)	6381,66	(405,80)	5975,86
Не имеющие текущую рыночную стоимость	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	За 2013 г.	206282,94	20677,25	69980,66	(61452,76)	(7186,80)	(10327,95)	214210,84	3183,10	217393,94
	За 2012 г.	201289,57	21770,95	72435,20	(67441,83)	(11588,35)	(210,26)	206282,94	20677,25	226960,19
	За 2011 г.	225358,69	74576,95	78707,45	(102776,57)	(11490,44)	(41345,66)	201289,57	21770,95	223060,52

4.2. Дебиторская задолженность.

Таблица № 2 Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, тыс. руб.

Дебиторы	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
Объявленные, но не полученные дивиденды	524	416	246
Налоги и сборы	98	72	14
Накопленный купонный доход	103	370	450
Прочая	261	255	102
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	986	1 113	812

Вся дебиторская задолженность текущая. Дебиторская задолженность отражена в соответствии с условиями договоров.

Таблица № 3 Движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и т.д.	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2013 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2012 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:											
(вид)	3а 2013 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2012 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2013 г.	1 112,99	0,00	23 657,80	1 258,57	(25043,52)	0,00	0,00	0,00	986,84	0,00
	3а 2012 г.	811,80	0,00	17 107,98	2 944,95	(19751,74)	0,00	0,00	0,00	1 112,99	0,00
	3а 2011 г.	816,16	0,00	22 033,15	5 366,81	(27404,32)	0,00	0,00	0,00	811,80	0,00
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2013 г.	0,00	0,00	11 307,29	0,00	(11301,61)	0,00	0,00	0,00	5,68	0,00
	3а 2012 г.	0,00	0,00	1 806,27	0,00	(1806,27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	6 790,41	0,00	(6790,41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам	3а 2013 г.	71,58	0,00	1 046,58	0,00	(1020,24)	0,00	0,00	0,00	97,92	0,00
	3а 2012 г.	14,28	0,00	2 994,71	0,00	(2937,41)	0,00	0,00	0,00	71,58	0,00
	3а 2011 г.	11,22	0,00	7 788,00	0,00	(7784,94)	0,00	0,00	0,00	14,28	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2013 г.	671,00	0,00	11 303,93	0,00	(11196,15)	0,00	0,00	0,00	778,78	0,00
	3а 2012 г.	347,28	0,00	12 307,00	0,00	(11983,28)	0,00	0,00	0,00	671,00	0,00
	3а 2011 г.	277,87	0,00	7 454,74	0,00	(7385,33)	0,00	0,00	0,00	347,28	0,00
НКД	3а 2013 г.	370,41	0,00	0,00	1 258,57	(1525,52)	0,00	0,00	0,00	103,46	0,00
	3а 2012 г.	450,24	0,00	0,00	2 944,95	(3024,78)	0,00	0,00	0,00	370,41	0,00
	3а 2011 г.	527,07	0,00	0,00	5 366,81	(5443,64)	0,00	0,00	0,00	450,24	0,00
Итого	3а 2013 г.	1 112,99	0,00	23 657,80	1 258,57	(25043,52)	0,00	0,00	0,00	986,84	0,00
	3а 2012 г.	811,80	0,00	17 107,98	2 944,95	(19751,74)	0,00	0,00	0,00	1 112,99	0,00
	3а 2011 г.	816,16	0,00	22 033,15	5 366,81	(27404,32)	0,00	0,00	0,00	811,80	0,00

4.3. 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).

Таблица № 4 Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	2013 год	2012 год	2011 год
Расчетные счета	2 529	2 329	952
Биржа (ММВБ/РТС)	94	317	2 882
Итого денежных средств:	2 623	2 646	3 834

Различного рода денежных эквивалентов Общество не имеет.

Все денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в отчете о движении денежных средств.

4.4. Уставный капитал общества.

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 768 573 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1(Один) рубль.

В 2013 год общество осуществляло выкуп собственных акций у акционеров по решению совета директоров. На 31.12.2013 года фонд выкупил 18 309 акций на общую сумму 2 288,63 тыс. руб. Данное количество акций с даты их приобретения и до конца 2013 года не реализовано.

4.5. Резервный капитал общества.

В соответствии с законодательством и пунктом 6.3 Устава фонд имеет право создавать резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала общества путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения резервным фондом указанного размера. На 01 января 2013 года в обществе был создан резервный фонд в размере 116,00 тыс. руб.

В 2013 году уставный капитал общества не изменялся, следовательно, резервный фонд общества на 31 декабря 2013 года остался неизменным.

4.6. Нераспределенная прибыль общества.

В соответствии с федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ (в редакции от 28.12.2010 г.) статьи 42 «Об акционерных обществах» (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2011 г.), пунктов 4 и 5 «Порядка выплаты обществом дивидендов» были восстановлены в составе нераспределенной прибыли неустраиваемые акционерами дивиденды за 2009 год в сумме 14 556,93 тыс. руб.

Из нераспределенной прибыли было начислено и выплачено вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии общества в размере 390,00 тыс. руб. на основании решения годового общего собрания акционеров общества (протокол годового общего собрания акционеров от 29 мая 2013 года).

За отчетный 2013 год общество начислило дивиденды по собственным акциям в размере 20 рублей на одну оплаченную акцию, что составило 15 371,46 тыс. руб. Всего общество выплатило дивидендов на сумму 7 820,66 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность общества.

Таблица № 5 Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса, тыс. руб.

Кредиторы	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
ЗАО «Первый специализированный депозитарий»	37	40	37
ЗАО «УК «Агидель»	268	287	259
Задолженность участникам по выплате доходов	19 560	26 612	33 736

Налоги и сборы	1	2	1 446
Прочая	1	-	76
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	19 867	26 941	35 554

Вся кредиторская задолженность, отраженная в балансе на 31 декабря 2013 года является краткосрочной. Задолженность по налогам является текущей.

Таблица № 6 Движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	принитающиеся проценты, штрафы и т.д.	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2013 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2012 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:											
(вид)	3а 2013 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2012 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2013 г.	26 941,43	0,00	41 700,28	0,00	(48774,57)	0,00	0,00	0,00	19 867,14	0,00
	3а 2012 г.	35 554,85	0,00	10 998,47	0,00	(19611,89)	0,00	0,00	0,00	26 941,43	0,00
	3а 2011 г.	64 714,10	0,00	52 056,10	0,00	(81215,35)	0,00	0,00	0,00	35 554,85	0,00
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2013 г.	327,23	0,00	14 144,46	0,00	(14165,55)	0,00	0,00	0,00	306,14	0,00
	3а 2012 г.	304,84	0,00	5 550,45	0,00	(5528,06)	0,00	0,00	0,00	327,23	0,00
	3а 2011 г.	412,99	0,00	5 800,19	0,00	(5908,34)	0,00	0,00	0,00	304,84	0,00
Расчеты по налогам и сборам	3а 2013 г.	2,24	0,00	1 045,24	0,00	(1046,35)	0,00	0,00	0,00	1,13	0,00
	3а 2012 г.	1 446,31	0,00	1 487,40	0,00	(2931,47)	0,00	0,00	0,00	2,24	0,00
	3а 2011 г.	349,78	0,00	7 744,64	0,00	(6648,11)	0,00	0,00	0,00	1 446,31	0,00
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	3а 2013 г.	26 611,96	0,00	23 513,70	0,00	(30565,79)	0,00	0,00	0,00	19 559,87	0,00
	3а 2012 г.	33 736,41	0,00	974,88	0,00	(8099,33)	0,00	0,00	0,00	26 611,96	0,00
	3а 2011 г.	63 951,33	0,00	38 089,18	0,00	(68304,10)	0,00	0,00	0,00	33 736,41	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2013 г.	0,00	0,00	2 996,88	0,00	(2996,88)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2012 г.	67,29	0,00	2 985,74	0,00	(3053,03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3а 2011 г.	0,00	0,00	422,09	0,00	(354,80)	0,00	0,00	0,00	67,29	0,00
Итого	3а 2013 г.	26 941,43	0,00	41 700,28	0,00	(48774,57)	0,00	0,00	0,00	19 867,14	0,00
	3а 2012 г.	35 554,85	0,00	10 998,47	0,00	(19611,89)	0,00	0,00	0,00	26 941,43	0,00
	3а 2011 г.	64 714,10	0,00	52 056,10	0,00	(81215,35)	0,00	0,00	0,00	35 554,85	0,00

4.8. Отчет о финансовых результатах.

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

Выручка, отраженная в строке 2110 Отчета о финансовых результатах, является выручкой от реализации ценных бумаг. В себестоимость продаж входят себестоимость реализованных ценных бумаг в сумме 66 990,91 тыс. руб. и расходы по реализации данных ценных бумаг в сумме 25,76 тыс. руб.

Таблица № 7 Расшифровка управленческих расходов, тыс. руб.

Наименование расхода	за 2013 г.	за 2012 г.
Расходы по ведению реестра акционеров	326	340
Услуги аудитора общества	110	100
Услуги оценщика	30	20
Услуги специализированного депозитария	463	500
Услуги управляющей компании	3 332	3 547
Юридические услуги	780	660
Прочие расходы	198	64
Итого расходов	5 239	5 231

По строке 2310 отражены полученные дивиденды в сумме 8 307,05 тыс. руб. от инвестиций в различные предприятия Российской Федерации.

В строке 2320 отражены проценты к получению. В данную сумму входят полученный накопленный купонный доход по корпоративным облигациям 1 009,43 тыс. руб., накопленный купонный доход по государственным ценным бумагам 290,55 тыс. руб.

В строке 2330 отражены уплаченные суммы накопленного купонного дохода при покупке государственных ценных бумаг в размере 123,73 тыс. руб. и корпоративных облигаций в размере 642,70 тыс. руб.

Таблица № 8 Расшифровка прочих доходов и расходов представлена, тыс. руб.

Вид дохода / расхода	2013 г.		2012 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Переоценка ценных бумаг	201 448	208 149	75 338	74 726
Расходы на услуги банков	-	197	-	63
Разница между ценой выкупа и номинальной стоимостью выкупленных собственных акций	-	-	-	23 909
Прочие	-	301	-	334
Итого	201 448	208 647	75 338	99 032

По итогам 2013 года чистая прибыль составила 852,75 тыс. рублей. На данный результат повлияло увеличение прибыли при реализации ценных бумаг.

4.9. Отчет об изменении капитала.

В отчете об изменении капитала в разделе «Уменьшение капитала» за 2013 год по строке 3325 отражается разница между номиналом и ценой выкупа собственных акций у акционеров в сумме 2 288,63 тыс. руб.

4.10. 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 15.12.2005 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 2013 года составила 200 169,70 тыс. рублей. Стоимость активов за вычетом пассивов в расчете на одну акцию на 31 декабря 2013 года составила 266,80 руб. По сравнению с 2012 годом цена на одну акцию существенно не изменилась.

Стоимость чистых активов ОАО ИФ «Защита», рассчитанных в соответствии с Приказом Минфина РФ № 10н от 29.01.2003 г. «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» составляют 200 486,00 тыс. руб.

4.11. Прочие пояснения.

1. События после отчетной даты, которые бы оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества, и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

2. Оценочные и условные обязательства, а так же условные активы, которые бы повлияли на деятельность общества, отсутствуют.

3. Резервы под обесценение ценных бумаг, не имеющих признаваемых котировок, не создаются.

4. В результате применения ПБУ 18/02 у общества в 2013 году образовались постоянные налоговый разницы в сумме 402,02 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль по налоговому учету составляет 4 108,22 тыс. руб. Налог на прибыль - 636,77 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль по государственным ценным бумагам составила 166,82 тыс. руб. Налог - 25,00 тыс. руб. По бухгалтерскому учету за 2013 год образовалась прибыль в сумме 1 514,54 тыс. руб.

5. На 2014 год ОАО «ИФ «Защита» изменений в учетной политике не предусматривает.

6. В отчетном 2013 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.

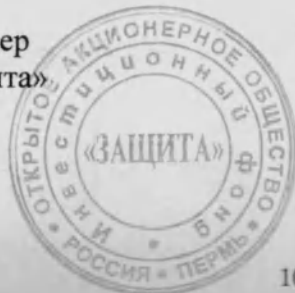
7. В отчетном 2013 году общество не проводило и не планировало мероприятий по осуществлению экологической деятельности, так как ОАО «ИФ «Защита» не относится к промышленным предприятиям и не имеет на балансе основных средств, которые бы существенно влияли на окружающую среду и экологию.

8. Общество не получало и не оказывало услуг, связанных с инновациями (предоставление технической помощи, консультаций, инжиниринговые услуги, обучение персонала, услуги по внедрению новых методов управления, маркетинговые услуги по исследованию потенциального рынка сбыта инновационной продукции и т.п.), не осуществляло продажи инновационной продукции и т.д.

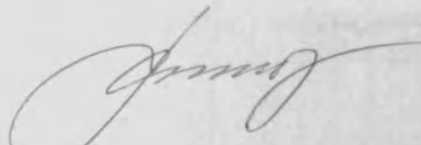
Факторы, препятствующие осуществлению инноваций и модернизации производства, а именно: недостаток собственных денежных средств, невозможность привлечь кредиты или займы, высокая стоимость инновационных проектов, отсутствие потенциальных и реальных рынков сбыта, неопределенность получения экономических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

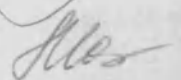
Генеральный директор
Управляющей компании

Главный бухгалтер
ОАО «ИФ «Защита»



10


Сташков А.А.


Мокерова Е.А.

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторский комплекс «Эксперт»»
ОГРН 1022013268 от 14.07.13
«Институт профессиональных аудиторов»

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью №3
(двадцать три) лист



Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

С.А. Новикова

18 марта 2014