

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"

Код эмитента: 30284-D

за 1 квартал 2016 г.

Адрес эмитента: 614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор управляющей компании ПАО «ИФ
«Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»
Сведения о договоре, по которому переданы полномочия
единоличного исполнительного органа эмитента:
Договор № б/н, от 21.06.2010, бессрочный

Дата: 13 мая 2016 г.

Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов
Дата: 13 мая 2016 г.

_____ А. А. Сташков
подпись

_____ Е. А. Мокерова
подпись

Контактное лицо: Сташков Алексей Анатольевич, Генеральный директор управляющей компании
ПАО «ИФ «Детство-1» - ЗАО «УК «Агидель»

Телефон: (342) 209-3981

Факс: (342) 209-3980

Адрес электронной почты: stashkov@agidel-am.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>
www.if-detstvo1.ru

Оглавление

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.3.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.

Сведения о консультантах эмитента

1.5.

Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.1.6.

Филиалы и представительства эмитента

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

- 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ
 - 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов
 - 3.2.6.1. Для акционерных инвестиционных фондов
 - 3.3. Планы будущей деятельности эмитента
 - 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях
 - 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение
 - 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента
- Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента
- 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента
 - 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
 - 4.3. Финансовые вложения эмитента
 - 4.4. Нематериальные активы эмитента
 - 4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
 - 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
 - 4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента
 - 4.8. Конкуренты эмитента
- Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента
- 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента
 - 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента
 - 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента
 - 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента
 - 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента
 - 5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента
 - 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля
 - 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
 - 5.6.

Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

5.7.

Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

5.8.

Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

6.2.

Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

6.3.

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

6.5.

Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.

Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

7.6.

Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

7.7.

Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

- 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента
- 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций
- 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом
- 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента
- 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента
- 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента
 - 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены
 - 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными
- 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением
 - 8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием
 - 8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями
- 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента
- 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам
- 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента
 - 8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента
 - 8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента
- 8.8. Иные сведения
- 8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Полное фирменное наименование эмитента: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

Сокращенное фирменное наименование эмитента: ПАО «ИФ «Детство-1»

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

Телефон: (342) 212-00-44

Адрес электронной почты: info@agidel-am.ru

Адреса страниц в сети «Интернет», на которых публикуется текст ежеквартального отчета

эмитента: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

<http://www.if-detstvo1.ru/>

Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг эмитента: акции

Категория ценных бумаг эмитента: обыкновенные

Количество размещенных ценных бумаг эмитента: 27 640 069 шт.

Номинальная стоимость ценных бумаг эмитента: 1 рубль

Способ, порядок и сроки размещения:

1. Распределение среди учредителей при учреждении акционерного общества; с 26.03.1993 г. по 26.03.1993 г.

2. Открытая подписка (открытое размещение); с 26.03.1993 г. по 21.03.1994 г.

3. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 18.09.1995 г. по 12.03.1996 г.

4. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 16.10.1996 г. по 15.05.1997 г.

5. Закрытая подписка; с 11.07.1997 г. по 05.08.1997 г.

6. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 31.12.1998 г. по 31.12.1998 г.

7. Распределение дополнительных акций среди акционеров; с 14.05.2003 г. по 14.05.2003 г.

Цена размещения или порядок ее определения: 1 рубль

Все акции эмитента размещены

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество «Сбербанк России»*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО «Сбербанк России»*

Место нахождения: *Россия, Москва, 117997, ул. Вавилова, д.19*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701810249000100060*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество «Сбербанк России»*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО «Сбербанк России»*

Место нахождения: *Россия, Москва, 117997, ул. Вавилова, д.19*

ИНН: *7707083893*

БИК: *045773603*

Номер счета: *40701810849000000117*

Корр. счет: *30101810900000000603*

Тип счета: *расчетный*

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний завершенный отчетный год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Экюрсервис"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"*

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

ИНН: *5904180589*

ОГРН: *1085904001479*

Телефон: *(342) 209-3996*

Факс: *(342) 209-3995*

Адрес электронной почты: *ecur@ecur.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство "Московская аудиторская палата"*

Место нахождения: *107031 Российская Федерация, г. Москва, переулок Петровский 8 корп. 2*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2009	
2010	
2011	
2012	2012
2013	2013
2014	2014
2015	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Совет директоров принимает решение о заключении договора с аудитором.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершеного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Порядок определения размера вознаграждения аудитора определяется в договоре.

Аудиторская проверка в 1 квартале 2014 года за 2013 год - 230 тыс. руб.

Аудиторская проверка консолидированной отчетности во 2 квартале 2014 года за 2013 год - 180 тыс. руб.

Аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год в 1 квартале 2015 года - 250 тыс. руб.

Аудиторская проверка консолидированной отчетности во 2 квартале 2015 года за 2014 год - 200 тыс. руб.

Аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год в 1 квартале 2016 года - 250 тыс. руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: **Кондрин Дмитрий Георгиевич**

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: (342) 236-4947

Факс: (342) 236-4401

Адрес электронной почты: pcso@permplanet.ru

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Пермский центр оценки"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Пермский центр оценки"**

Место нахождения: **614045, г. Пермь, ул. Екатерининская, 120а, офис 208**

ИНН: **5902129266**

ОГРН: **1025900513396**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Полное наименование: **Некоммерческое партнёрство "Саморегулируемая организация "Национальная коллегия специалистов-оценщиков"**

Место нахождения: **115035 Россия, г. Москва, Софийская набережная 34 корп. В**

Дата регистрации оценщика в реестре саморегулируемой организации оценщиков: **26.12.2007**

Регистрационный номер: **00892**

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

Рыночная стоимости 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (ИНН 5902214056, ОГРН 1085902010473), гос. рег. номер выпуска 1-01-53486-К, по состоянию на 27.04.2015 г. составляет: 342 274 000 (Триста сорок два миллиона двести семьдесят четыре тысячи) рублей.

Рыночная стоимость пакета из 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) по состоянию на 14.05.2015 г. составляет 139 066,97 руб.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.05.2015 г. составляет: 207 795 000 (Двести семь миллионов семьсот девяносто пять тысяч) рублей.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 1-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 1 712 365 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,022 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Интергенерация" (рег. № 2-01-55390-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 3 141 916 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,022 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 470 463 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,00000212 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 863 225 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,00000116 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 обыкновенной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 1-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 510 752 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,392 рубля.

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Центрэнергохолдинг" (рег. № 2-01-55412-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 937 149 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,980 рубля.

Рыночная стоимости 100%-го пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Проектное финансирование" (ИНН 5902214056, ОГРН 1085902010473), гос. рег. номер выпуска 1-01-53486-К, по состоянию на 27.10.2015 г. составляет: 344 335 000 (Триста сорок четыре миллиона триста тридцать пять тысяч) рублей.

Рыночная стоимость пакета из 23 (Двадцати трёх) обыкновенных именных акций ОАО "Горнозаводскцемент" (гос. рег. номер 1-01-57133-D) по состоянию на 16.11.2015 г. составляет 156 939 руб.

Рыночная стоимость 100%-го пакета (150 000 шт.) обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 27.11.2015 г. составляет: 193 337 000 (Сто девяносто три миллиона триста тридцать семь тысяч) рублей.

Справедливая стоимость 1 (одной) акции привилегированной (рег. номер 2-01-55412-Е), эмитент: Публичное акционерное общество "Центрэнергохолдинг" с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 937 149 шт. по состоянию на 29.01.2016г. составляет 0,77 руб.

Справедливая стоимость 1 (одной) акции обыкновенной (рег. номер 1-01-55412-Е), эмитент: Публичное акционерное общество "Центрэнергохолдинг" с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 510 752 шт. по состоянию на 29.01.2016г. составляет 0,70 руб.

Справедливая стоимость 100% пакета (300 000 шт.) обыкновенных именных акций ЗАО "Проектное финансирование" (ИНН 5902214056, ОГРН 1085902010473), гос. рег. номер выпуска 1-01-53486-К по состоянию на 29.01.2016 г. составляет 341 513 000 руб.

Справедливая стоимость 100% пакета обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО "Недвижимость Прикамья" (рег. № 1-01-53052-К) по состоянию на 29.01.2016 г. составляет 183 648 000 руб.

Справедливая стоимость 1 (одной) акции привилегированной (рег. № 2-01-55390-Е), эмитент: ОАО "Интергенерация" с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 3 141 916 шт. по состоянию на 26.01.2016 г. составляет 0,022 рубля.

Справедливая стоимость 1 (одной) акции обыкновенной (рег. № 1-01-55390-Е), эмитент: ОАО "Интергенерация" с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 1 712 365 шт. по состоянию на 26.01.2016 г. составляет 0,022 рубля.

Справедливая стоимость пакета (58 080 шт.) обыкновенных именных акций ОАО "Закмский завод ЖБК" (ИНН 5908027912, ОГРН1035901253145), государственный рег. номер выпуска 1-01-11644-Е по состоянию на 29.01.2016 г. составляет 20 815 руб.

Справедливая стоимость пакета из 23 шт. обыкновенных именных акций (гос. рег. № 1-01-57133-Д) ОАО "Горнозаводскцемент" по состоянию на 26.01.2016 г. составляет 161 000 руб.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Мокерова Елена Анатольевна*

Год рождения: *1964*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"*

Должность: *Главный бухгалтер ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Основным риском, связанным с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг Общества, является риск ликвидности, поскольку ценные бумаги Общества не обращаются у организаторов торговли и на фондовых биржах. Другие риски непосредственно оказывают влияние на деятельность Общества и включают:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации эмитента (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью эмитента.

2.4.1. Отраслевые риски

Результаты деятельности эмитента, являющегося инвестиционным фондом, напрямую зависят от ситуации на российском рынке ценных бумаг, поэтому отраслевым риском деятельности эмитента являются риски, возникающие на данном рынке. Под риском при осуществлении операций на рынке ценных бумаг понимается возможность наступления события, влекущего за собой потери для инвестора. По источникам рисков выделяют две разновидности риска:

Системный риск – риск, связанный с функционированием системы в целом, например, риск банковской системы (возможность неспособности банковской системы выполнять свои функции, в частности, своевременно и в полном объеме проводить платежи клиентов), риск депозитарной системы, системы торговли, система клиринга, риск рынка ценных бумаг как системы в целом и другие подобные риски. Особенностью системных рисков является то, что они не могут быть уменьшены путем диверсификации вложений в ценные бумаги, таким образом, системным рискам изначально подвержены любые вложения на фондовом рынке. В силу глобализации для российского фондового рынка системным является риск падения котировок акций на мировых фондовых рынках.

Несистемный (индивидуальный) риск – риск конкретного участника рынка ценных бумаг: эмитента, инвестора, брокера, доверительного управляющего, торговой площадки, депозитария, банка, регуляторов рынка ценных бумаг. Данный вид риска может быть уменьшен путем диверсификации. В группе основных рисков эмитента можно выделить:

- риск ценной бумаги – риск вложений в конкретный инструмент инвестиций;

- *отраслевой риск – риск вложений в ценные бумаги эмитента определенной отрасли;*
- *риск регистратора – риск вложения в ценные бумаги эмитента, у которого заключен договор на обслуживание с конкретным регистратором.*

Портфель ценных бумаг фонда достаточно диверсифицирован, что позволяет снизить большинство индивидуальных рисков вложений в ценные бумаги отдельных эмитентов. Однако с учетом специфики фондового рынка России не все индивидуальные риски можно избежать путем диверсификации. Например, в результате снижения цен на нефть (отраслевой риск нефтяной отрасли) снижаются котировки акций не только нефтяных компаний, но и котировки акций компаний других отраслей в силу общей зависимости экономики России от цен на нефть.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Эмитент является акционерным инвестиционным фондом, осуществляющим свою деятельность в Приволжском федеральном округе Российской Федерации. Существенное влияние на деятельность эмитента оказывают экономические и политические изменения как в государстве, так и в округе.

Ухудшение экономической ситуации в Приволжском федеральном округе, главным образом, возможно в случае существенных изменений экономической ситуации в России. Следствием экономических и политических потрясений может быть замораживание кредитования крупнейших предприятий, нарастание неплатежей, сокращения производства вплоть до полной остановки действующих предприятий, нарастание волны банкротств, неисполнения обязательств, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения. Такое развитие событий может привести к значительным колебаниям стоимости ценных бумаг предприятий, а как следствие, и стоимости чистых активов эмитента.

В случае неблагоприятного изменения ситуации в стране и регионе эмитент планирует осуществлять следующие общие мероприятия, направленные на сохранение имущества акционеров:

- *скорректировать инвестиционную политику;*
 - *увеличить долю ликвидных средств;*
 - *оптимизировать затраты с помощью выявления и использования внутренних резервов и ресурсов;*
- Эмитент оценивает риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионе на уровне страновых рисков России.*

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. оцениваются эмитентом как минимальные.

2.4.3. Финансовые риски

Риски, связанные с изменением процентных ставок и курсов иностранных валют оказывают влияние на деятельность эмитента опосредованно – через изменение котировок ценных бумаг, входящих в портфель эмитента, т.к. как правило, при резком снижении курса рубля к основным валютам снижается рыночная стоимость облигаций и акций российских эмитентов.

Колебание цен на основные экспортируемые ресурсы, изменение валютных курсов может повлечь за собой смену денежно-кредитной политики в стране, следствием чего может быть значительная волатильность стоимости ценных бумаг, входящих в портфель эмитента.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

- *скорректировать инвестиционную политику;*
 - *оптимизировать затраты с помощью выявления и использования внутренних резервов и ресурсов;*
- Увеличение инфляции может снизить прибыль эмитента, что отрицательно скажется на выплатах по ценным бумагам эмитента.*

По мнению эмитента, наиболее подвержены влиянию финансовых рисков основные финансовые показатели эмитента – стоимость чистых активов и прибыль.

Вероятность реализации описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы эмитент оценивает достаточно высоко. В случае реализации данных рисков эмитент использует весь комплекс мероприятий, способствующих минимизации их последствий.

2.4.4. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования: поскольку все обязательства эмитента номинированы в рублях, то возможное изменение валютного законодательства не представляет значительного риска для кредиторов. Активы эмитента также номинированы в валюте

Российской Федерации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке и поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования и правил таможенного контроля и пошлин, для него не актуальны.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): Лицензия на осуществление деятельности инвестиционного фонда выдана эмитенту без ограничения срока ее действия. Эмитенту неизвестно о каких-либо предполагаемых или обсуждаемых изменениях в нормативные правовые акты по лицензированию деятельности инвестиционных фондов, устанавливающих обязанности по переоформлению лицензии инвестиционного фонда или получению каких-либо дополнительных лицензий. Эмитент осуществляет деятельность на рынке ценных бумаг с 1994 года. За период деятельности эмитента санкции за несоответствие лицензионным требованиям федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг или его региональным отделением на эмитента не налагались. В связи с этим эмитент предполагает, что в случае изменения требований по лицензированию деятельности инвестиционных фондов, эмитент сможет соответствовать новым требованиям.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент: эмитент осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством, негативные последствия изменения судебной практики для эмитента возможны только в случае изменения позиции надзорных органов или осуществления эмитентом деятельности с нарушением норм права.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации эмитента (репутационный риск) – риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости эмитента, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. С точки зрения действующего АИФ, подобный риск может реализоваться в виде активного желания значительной части акционеров избавиться от акций в случае, если бы в обществе начало формироваться негативное представление об АИФ. В настоящее время вероятность реализации подобного риска выглядит невысокой.

2.4.6. Стратегический риск

Стратегический риск - риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента. Управлением активами АИФ занимается Управляющая компания, в строгом соответствии с действующим законодательством и внутренними регламентирующими документами. Выполнение квалификационных требований к персоналу Управляющей компании на предмет соответствия их опыта и специальных знаний выполняемым функциям, и регулярная работа по контролю исполнения действующего законодательства и внутренних регламентирующих документов, позволяют оценивать вероятность реализации подобного риска как невысокую.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент: ведущиеся на данный момент судебные процессы, в которых участвует эмитент, не оказывают существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): имеющаяся у эмитента лицензия является бессрочной, эмитент прикладывает все необходимые усилия по соблюдению лицензионных требований и правил осуществления деятельности.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента: нет.

Риски возможной потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента: указанных потребителей нет.

Риски, свойственные исключительно эмитенту:

- риски нарушения лицензионных требований, в т.ч. возможность отзыва или приостановления действия лицензии;

- риски, связанные с управлением инвестиционными резервами эмитента (инвестирование управляющей компанией активов эмитента в убыточные или низколиквидные объекты).

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **22.06.2015**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО «ИФ «Детство-1»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **22.06.2015**

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИФ "Детство-1"*

Дата введения наименования: **10.02.1999**

Основание введения наименования: *решение общего собрания акционеров от 08 декабря 1998 г.*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Чековый инвестиционный фонд "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ЧИФ "Детство-1"*

Дата введения наименования: **16.06.1997**

Основание введения наименования: *решение общего собрания акционеров от 15 мая 1997 г.*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Чековый инвестиционный фонд социальной защиты "Детство-1"*

Дата введения наименования: **05.03.1993**

Основание введения наименования: *учреждение эмитента*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **91.6**

Дата государственной регистрации: **05.03.1993**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация Кировского района г. Перми*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025900507445**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **26.07.2002**

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Ленинскому району г. Перми*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Краткое описание истории создания и развития эмитента: эмитент был учрежден в соответствии с “Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан”, утвержденным Указом Президента РФ от 7 октября 1992 г. №1186 “О мерах по организации рынка ценных бумаг в процессе приватизации государственных и муниципальных предприятий”, Указом Президента РФ “Об использовании приватизационных чеков в целях социальной защиты населения” №1304 от 26 октября 1992 г.

Цель создания: извлечения прибыли, эффективного и надежного обслуживания физических и юридических лиц по использованию приватизационных чеков и денежных средств и обращения их в ценные бумаги приватизируемых предприятий в соответствии с действующим законодательством, снижения инвестиционного риска, связанного с вложением приватизационных чеков в ценные бумаги, за счет профессионального и контролируемого управления инвестициями, содействия процессу приватизации и акционирования государственных и муниципальных предприятий, ускорения формирования и развития фондового рынка.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: данная информация отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53**

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: **614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53**

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции: **614000 Российская Федерация, Пермь, Пушкина 15**

Телефон: **(342) 212-00-44**

Факс: **(342) 212-00-48**

Адрес электронной почты: **info@agidel-am.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125** **www.if-detstvo1.ru**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

5908007088

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
65.23.1

Коды ОКВЭД
65.23.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: *Рынок ценных бумаг*

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: *Падение курсов ценных бумаг, уменьшение их ликвидности. Диверсификация портфеля активов и повышение ликвидности активов.*

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *25-000-1-00002*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *осуществление деятельности инвестиционного фонда*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *21.09.1999*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *Бессрочная*

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

3.2.6.1. Для акционерных инвестиционных фондов

Основные положения об инвестиционной деятельности:

Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"

Место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Пушкина, 15

Телефон: (342) 209-39-81

Данные о лицензии управляющей компании:

Дата выдачи: 25.03.2010 г.

Номер: 21-000-1-00711

Срок действия лицензии: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Данные о договоре с управляющей компанией.

Номер: б/н

Дата заключения: 21.06.2010 г.

Срок действия: не ограничен.

Инвестиционная декларация:

1. Цели инвестиционной политики

Целью инвестиционной политики ПАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее именуется - Общество) является получение дохода при инвестировании имущества, входящего в состав активов Общества, в объекты, предусмотренные настоящей Инвестиционной декларацией, в

соответствии с инвестиционной политикой Общества.

Инвестиционной политикой Общества является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги.

2. Перечень объектов инвестирования

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в:

- 1) денежные средства, в том числе иностранную валюту, на счетах и во вкладах в кредитных организациях;
- 2) полностью оплаченные акции российских открытых акционерных обществ за исключением акций акционерных инвестиционных фондов (далее - акции российских открытых акционерных обществ);
- 3) полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;
- 4) долговые инструменты;
- 5) акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи открытых, интервальных и закрытых паевых инвестиционных фондов, за исключением инвестиционных фондов, относящихся к категории фондов фондов;
- 6) паи (акции) иностранных инвестиционных фондов, если присвоенный указанным паям (акциям) код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "E", вторая буква - значение "U", третья буква - значение "O", пятая буква - значение "S";
- 7) российские депозитарные расписки на полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ;
- 8) иностранные депозитарные расписки на акции российских открытых акционерных обществ;
- 9) обыкновенные акции российских закрытых акционерных обществ.

Под долговыми инструментами в целях настоящих Правил понимаются:

- а) облигации российских хозяйственных обществ, если условия их выпуска предусматривают право на получение от эмитента только денежных средств или эмиссионных ценных бумаг и государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией проспекта ценных бумаг или в отношении которых зарегистрирован проспект ценных бумаг (проспект эмиссии ценных бумаг, план приватизации, зарегистрированный в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг);
- б) биржевые облигации российских хозяйственных обществ;
- в) государственные ценные бумаги Российской Федерации, государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги;
- г) облигации иностранных эмитентов и международных финансовых организаций (далее вместе - облигации иностранных эмитентов), если по ним предусмотрен возврат суммы основного долга в полном объеме и присвоенный облигациям код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "D", вторая буква - значение "Y", "B", "C", "T";

Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги могут входить в состав активов Общества только если они допущены к торгам организатора торговли на рынке ценных бумаг.

В состав активов Общества могут входить ценные бумаги иностранных государств и ценные бумаги международных финансовых организаций при условии, что информация о заявках на покупку и/или продажу указанных ценных бумаг размещается информационными агентствами Блумберг (Bloomberg Generic Mid/Last) или Роуитерс (Reuters), либо такие ценные бумаги обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

В состав активов Общества могут входить акции иностранных акционерных обществ, облигации иностранных коммерческих организаций, иностранные депозитарные расписки, если указанные ценные бумаги прошли процедуру листинга на одной из следующих фондовых бирж:

- 1) Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);
- 2) Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Stock Exchange);
- 3) Еuronекст (Euronext Amsterdam, Euronext Brussels, Euronext Lisbon, Euronext Paris);
- 4) Закрытое акционерное общество "Фондовая биржа ММВБ";
- 5) Ирландская фондовая биржа (Irish Stock Exchange);
- 6) Испанская фондовая биржа (BME Spanish Exchanges);
- 7) Итальянская фондовая биржа (Borsa Italiana);
- 8) Корейская биржа (Korea Exchange);
- 9) Лондонская фондовая биржа (London Stock Exchange);
- 10) Люксембургская фондовая биржа (Luxembourg Stock Exchange);
- 11) Насдак (Nasdaq);
- 12) Немецкая фондовая биржа (Deutsche Borse);
- 13) Нью-Йоркская фондовая биржа (New York Stock Exchange);
- 14) Открытое акционерное общество "Фондовая биржа "Российская Торговая Система";
- 15) Токийская фондовая биржа (Tokyo Stock Exchange Group);
- 16) Фондовая биржа Торонто (Toronto Stock Exchange, TSX Group);
- 17) Фондовая биржа Швейцарии (Swiss Exchange);

18) *Шанхайская фондовая биржа (Shanghai Stock Exchange).*

Требования настоящего пункта не распространяются на ценные бумаги, которые в соответствии с личным законом иностранного эмитента не предназначены для публичного обращения.

Лица, обязанные по:

- государственным ценным бумагам Российской Федерации, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации, муниципальным ценным бумагам, акциям российских открытых и закрытых акционерных обществ, облигациям российских хозяйственных обществ, акциям акционерных инвестиционных фондов и инвестиционным паевым инвестиционных фондов, российским депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Российской Федерации;

- акциям иностранных акционерных обществ, паев (акциям) иностранных инвестиционных фондов, облигациям иностранных эмитентов, иностранным депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Соединенных Штатах Америки, Соединенном Королевстве Великобритании, и Северной Ирландии, Федеративной Республике Германия, Республике Кипр и (или) в государствах, являющихся членами Европейского Союза и (или) Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ).

Имущество, входящее в состав активов Общества, может быть инвестировано в облигации, эмитентами которых могут быть:

- российские органы государственной власти;*
- иностранные органы государственной власти;*
- органы местного самоуправления;*
- международные финансовые организации;*
- российские юридические лица;*
- иностранные юридические лица.*

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как допущены, так и не допущены к торгам организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги, входящие в состав активов Общества, могут быть, как включены, так и не включены в котировальные списки фондовых бирж.

В состав активов Общества могут входить как обыкновенные, так и привилегированные акции.

В состав активов Общества могут входить обыкновенные акции акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, относящихся к следующим категориям:

- фонд денежного рынка;*
- фонд облигаций;*
- фонд акций;*
- фонд смешанных инвестиций;*
- рентный фонд;*
- фонд недвижимости;*
- ипотечный фонд;*
- индексный фонд;*
- фонд товарного рынка.*

3. Требования к структуре активов

Структура активов Общества должна соответствовать одновременно следующим требованиям:

1) денежные средства, находящиеся во вкладах в одной кредитной организации, могут составлять не более 25 процентов стоимости активов;

2) не менее двух третей рабочих дней в течение одного календарного квартала оценочная стоимость ценных бумаг должна составлять не менее 70 процентов стоимости активов. При этом рабочим днем в целях настоящих Правил считается день, который не признается в соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем;

3) оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента может составлять не более 35 процентов стоимости активов;

4) оценочная стоимость инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов и (или) акций акционерных инвестиционных фондов и (или) паев (акций) иностранных инвестиционных фондов может составлять не более 15 процентов стоимости активов;

5) количество инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда или акций акционерного инвестиционного фонда или паев (акций) иностранного инвестиционного фонда может составлять не более 30 процентов количества выданных (выпущенных) инвестиционных паев (акций) каждого из этих фондов;

6) оценочная стоимость ценных бумаг, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации предназначены для квалифицированных инвесторов или личным законом иностранного эмитента не предусмотрены для публичного обращения, может составлять не более 10 процентов стоимости активов;

7) количество обыкновенных акций закрытого акционерного общества должно составлять более 25 процентов общего количества размещенных обыкновенных акций этого акционерного общества, по которым зарегистрированы отчеты об итогах выпуска, а в случае приобретения акций при учреждении закрытого акционерного общества - более 25 процентов общего количества обыкновенных акций, размещаемых учредителям в соответствии с договором о создании общества; Требование подпункта 3 настоящего пункта не распространяется на государственные ценные бумаги Российской Федерации, а также на ценные бумаги иностранных государств и международных финансовых организаций, если эмитенту таких ценных бумаг присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня "BBB-" по классификации рейтинговых агентств "Фитч Рейтингс" (Fitch-Ratings) или "Стандарт энд Пурс" (Standard & Poor's) либо не ниже уровня "Baa3" по классификации рейтингового агентства "Мудис Инвесторс Сервис" (Moody's Investors Service).

Требования настоящего пункта применяются до даты возникновения основания ликвидации Общества.

4. Описание рисков, связанных с инвестированием в указанные объекты инвестирования

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий, как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов.

Акционеры принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество.

Стоимость акций может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости объектов инвестирования, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в Общество. Заявления любых лиц об увеличении в будущем стоимости акций Общества могут расцениваться не иначе как предположения.

Настоящее описание рисков не раскрывает информации обо всех рисках вследствие разнообразия ситуаций, возникающих при инвестировании.

В наиболее общем виде понятие риска связано с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности.

Для целей настоящего описания под риском при осуществлении операций по инвестированию понимается возможность наступления события, влекущего за собой потери для инвестора.

Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства. Риски инвестирования в ценные бумаги включают, но не ограничиваются следующими рисками:

- политические и экономические риски, связанные с возможностью изменения политической ситуации, экспроприации, национализации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов, падением цен на энергоресурсы и прочие обстоятельства;
- системный риск, связанный с неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои обязательства. К системным рискам относится риск банковской системы;
- рыночный риск, связанный с колебаниями курсов валют, процентных ставок, оценочной стоимости ценных бумаг;
- ценовой риск, проявляющийся в изменении цен на долговые инструменты, которое может привести к падению стоимости активов Общества;
- риск неправомерных действий в отношении ценных бумаг со стороны третьих лиц;
- кредитный риск, связанный, в частности, с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам;
- риск рыночной ликвидности, связанный с потенциальной невозможностью реализовать активы по благоприятным ценам;
- операционный риск, связанный с возможностью неправильного функционирования оборудования и программного обеспечения, используемого при обработке транзакций, а также неправильных действий или бездействия персонала организаций, участвующих в расчетах, осуществлении депозитарной деятельности и прочие обстоятельства;
- риск, связанный с изменениями действующего законодательства;
- риск возникновения форс-мажорных обстоятельств, таких как природные катаклизмы и военные действия.

Риски, возникающие при инвестировании в ценные бумаги, связаны со следующими факторами:

- мировыми финансовыми кризисами;
- возможностью дефолта государства по своим обязательствам;
- банкротством эмитентов;

- общемировым падением цен на фондовых рынках;
- влиянием изменения мировых цен на отдельные товары, сырье;
- изменением законодательства;
- изменением политической ситуации;
- наступлением форс-мажорных обстоятельств и т.п.

При размещении средств Общество будет предпринимать все необходимые действия для обеспечения полной достоверности и правдивости информации.

Общество считает необходимым диверсифицировать инвестиции таким образом, чтобы снизить риски и уменьшить зависимость портфеля в целом от изменений в стоимости того или иного вида инвестиций.

Решение о покупке акций Общества принимается инвестором самостоятельно после ознакомления с Уставом Общества, его инвестиционной декларацией и оценки соответствующих рисков.

Общее развитие рынка объектов инвестирования эмитента:

Развитие рынка объектов инвестирования определяется действующим законодательством и инфраструктурой рынка ценных бумаг. Совершенствование законодательства, улучшение экономического положения страны, уменьшение странового риска, развитие инфраструктуры фондового рынка приводят к притоку новых инвесторов, как иностранных, так и внутренних. В результате повышенного спроса увеличивается и количество экономических субъектов, желающих получить доступ к финансовым ресурсам через рынок ценных бумаг, а соответственно и разнообразие ценных бумаг.

Сегодня на рынке ценных бумаг России представлены в основном акции и облигации крупнейших российских компаний, в то время как многие менее крупные и средние предприятия не привлекают ресурсы через рынок ценных бумаг и ограничены в выборе инструментов только банковскими кредитами.

По влиянию рынка ценных бумаг на экономику страны Россия еще значительно отстает от развитых стран, поэтому в дальнейшем роль рынка ценных бумаг в экономике России должна возрасти, как за счет роста объема рынка, так и за счет увеличения количества его участников.

Основные виды инвестиций и операций:

Объекты инвестирования, а также операции, обеспечившие 10 и более процентов объема продаж (выручки) эмитента:

За 2015 год:

ОАО "НК Роснефть" - 59 698 334,00 руб.

За I квартал 2016 года:

ПАО Алроса оо - 16 985 525,00 руб.

Основной целью инвестиций эмитента является получение дохода от роста стоимости объектов инвестиций. Эмитент инвестирует в объекты, обладающие значительным потенциалом роста их рыночной стоимости (более 20% в год).

Факторы, которые могут негативно сказаться на доходах эмитента от указанных объектов инвестирования:

Такими факторами являются риски инвестиций в акции российских компаний, как системные, так и индивидуальные, то есть присущие конкретному эмитенту акций. К системным рискам снижения цен на российские акции относятся:

- внутренние факторы, такие как стагнация экономического роста в России, проблемы в финансовом секторе;
- внешние факторы, такие как санкции со стороны органов власти и рыночных регуляторов иностранных государств, колебания цен на сырьевые товары, степень принятия инвесторами рисков на мировых фондовых рынках.

Индивидуальный риск инвестиций в отдельные объекты инвестирования довольно высокий, однако диверсификация вложений позволяет снизить данный риск до минимума.

Возможность возникновения указанных факторов

Возникновение неблагоприятных факторов в краткосрочной перспективе, по мнению эмитента, маловероятно.

Специализированный депозитарий эмитента:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Первый Специализированный Депозитарий"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "ПРСД"

Место нахождения: 125167, г. Москва, 4-я ул. 8 Марта, 6а.

Телефон: (495) 795-08-59

Факс: (495) 795-08-60

Адрес электронной почты: frsd@frsd.ru

Данные о лицензии

Номер: 177-05995-000100

Дата выдачи: 25.04.2002

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Срок действия: бессрочно.

Договор со специализированным депозитарием

Номер: 11А/99

Дата заключения: 01 июня 1999 г.

Срок действия: 01.08.2016 г.

Раскрытие информации:

Порядок раскрытия информации определяется:

- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";

- Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";

- Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) ;

- Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации";

Федеральный закон № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг":

"Глава 7. О раскрытии и предоставлении информации на рынке ценных бумаг

п.26. ст.30 Состав и объем информации, порядок и сроки ее раскрытия и предоставления на рынке ценных бумаг, а также порядок и сроки предоставления отчетов профессиональными участниками рынка ценных бумаг определяются нормативными актами Банка России."

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение. Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Банк России обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности."

"Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П)

"2.1. Если иное не предусмотрено настоящим Положением, информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Положением, должна раскрываться на русском языке.

2.2. В случаях когда в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан опубликовать информацию в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств, которые в установленном порядке уполномочены на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), не позднее последнего дня срока, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование.

(п. 2.2 в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.3. В случае опубликования информации в ленте новостей эмитентом, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам, эмитент или уполномоченное им лицо одновременно с опубликованием такой информации в ленте новостей обязаны уведомить организатора торговли о содержании такой информации. Такое уведомление должно направляться организатору торговли в согласованном с ним порядке.

2.4. Эмитент вправе изменить (скорректировать) информацию, содержащуюся в ранее опубликованном им в ленте новостей сообщении, путем опубликования в ленте новостей нового (другого) сообщения, которое должно содержать:

указание на то, что оно публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном сообщении;
ссылку на ранее опубликованное сообщение, информация в котором изменяется (корректируется);
полный текст публикуемого сообщения с учетом внесенных изменений, а также краткое описание внесенных изменений.

2.5. Если иное не установлено настоящим Положением или иными нормативными актами Банка России, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть Интернет), за исключением публикации в ленте новостей, эмитент должен использовать страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг (далее - страница в сети Интернет). Распространитель информации на рынке ценных бумаг обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к информации эмитента, опубликованной на предоставленной им странице в сети Интернет.
(в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.6. Эмитент, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам, должен на главной (начальной) странице в сети Интернет, электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат указанному эмитенту, контролирующему указанного эмитента лицу или организации, подконтрольной указанному эмитенту или контролирующему указанного эмитента лицу (далее - страница эмитента в сети Интернет), разместить ссылку на страницу в сети Интернет, предоставляемую одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг, на которой осуществляется опубликование информации такого эмитента, либо ссылку на указанную ссылку.

При опубликовании на странице эмитента в сети Интернет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Положением, эмитент обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к такой информации.

(п. 2.6 в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.7. Эмитент и распространитель информации на рынке ценных бумаг, если опубликование информации осуществляется на предоставляемой им странице в сети Интернет, обязаны сообщать по требованию заинтересованных лиц адрес страницы в сети Интернет, на которой осуществляется опубликование информации.

2.8. Эмитент обязан обеспечить доступ любому заинтересованному лицу к информации, содержащейся в каждом из сообщений, в том числе в каждом из сообщений о существенных фактах, публикуемых эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также в зарегистрированных решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекте ценных бумаг и в изменениях к ним, отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, ежеквартальном отчете, консолидированной финансовой отчетности, иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено разделами II, VII и VIII настоящего Положения, путем помещения их копий по адресу (в месте нахождения) постоянно действующего исполнительного органа эмитента (в случае отсутствия постоянно действующего исполнительного органа эмитента - иного органа или лица, имеющих право действовать от имени эмитента без доверенности), по которому осуществляется связь с эмитентом, указанному в едином государственном реестре юридических лиц, а до окончания срока размещения ценных бумаг - также в местах, указанных в рекламных сообщениях эмитента, содержащих информацию о размещении ценных бумаг.

(в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.9. Эмитент обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также копию зарегистрированных решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию консолидированной финансовой отчетности, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено разделами II, VII и VIII настоящего Положения, владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более семи дней с даты получения (предъявления) соответствующего требования.

(в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

Публикуемые эмитентом в соответствии с настоящим Положением сообщения о существенных фактах, а также иные сообщения, копии которых предоставляются эмитентом владельцам ценных бумаг эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию, должны быть составлены по форме согласно приложению 1 к настоящему Положению.

(в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы эмитентом, который обязан осуществлять раскрытие информации в соответствии с настоящим Положением, на странице в сети Интернет.

Копии документов, срок хранения которых эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации не является постоянным, должны предоставляться эмитентом по требованию заинтересованных лиц в течение установленных для таких документов сроков

хранения.

Предоставляемая эмитентом копия заверяется уполномоченным лицом эмитента и его печатью (при наличии печати).

(в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.10. В случае когда в соответствии с настоящим Положением информация должна быть раскрыта путем опубликования в ленте новостей, раскрытие такой информации иными способами, в том числе в соответствии с требованиями настоящего Положения, до момента ее опубликования в ленте новостей не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрытие информации, осуществленное третьими лицами, не освобождает эмитента от обязательств по ее раскрытию в соответствии с требованиями настоящего Положения.

В случае если работники или должностные лица эмитента, в том числе члены совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, до опубликования в ленте новостей соответствующего сообщения комментируют в средствах массовой информации, в том числе в форме интервью, решения, принятые органами управления эмитента и подлежащие в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, эмитент в срок не позднее следующего дня обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о принятом органом управления решении независимо от наступления срока, предусмотренного настоящим Положением для опубликования такого сообщения в ленте новостей.

2.11. В случае если в сообщениях, в том числе в сообщениях о существенных фактах, публикуемых эмитентом в соответствии с настоящим Положением, требуется указать идентификационные признаки соответствующих ценных бумаг эмитента, под такими признаками, если иное не предусмотрено настоящим Положением, понимаются вид, категория (тип), серия ценных бумаг, государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг и дата его присвоения) и международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN) (при наличии).

(п. 2.11 в ред. Указания Банка России от 16.12.2015 N 3899-У)

2.12. Российские эмитенты, ценные бумаги которых обращаются за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения и (или) обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении ценных бумаг российских эмитентов, обязаны раскрывать информацию, направляемую (представляемую) ими соответствующему органу (организации), регулиющему (регулирующей) рынок иностранных ценных бумаг, иностранному организатору торговли и (или) иным организациям в соответствии с иностранным правом для целей ее раскрытия среди иностранных инвесторов.

Указанная информация должна раскрываться российскими эмитентами в порядке, в сроки и способами, предусмотренными настоящим Положением. При этом такая информация должна быть раскрыта способом, для которого настоящим Положением установлен наименьший срок раскрытия, а если способы раскрытия для такой информации настоящим Положением не предусмотрены, - путем опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего такую информацию, в срок не позднее даты раскрытия такой информации среди иностранных инвесторов.

В случае опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего информацию, предусмотренную настоящим пунктом Положения, текст такого документа должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного настоящим Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет.

2.13. В случае если эмитент не раскрывает какую-либо информацию, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящим Положением, в том числе не указывает такую информацию в сообщениях, опубликование которых является обязательным в соответствии с настоящим Положением, и (или) в проспекте ценных бумаг, в отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, в ежеквартальном отчете, эмитент должен указать основание, в силу которого такая информация эмитентом не раскрывается. Отсутствие информации, подлежащей раскрытию в соответствии с настоящим Положением, без достаточных на то оснований является основанием для привлечения эмитента к ответственности, а также для установления ограничений на обращение ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.14. В случаях когда эмитенты ценных бумаг в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России обязаны раскрыть в ходе эмиссии

ценных бумаг, размещаемых путем открытой подписки, и (или) сопровождающейся регистрацией проспекта ценных бумаг, какую-либо информацию, не предусмотренную настоящим Положением, в том числе в случаях, когда эмитенты обязаны указать порядок раскрытия такой информации в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и проспекте ценных бумаг, порядок раскрытия такой информации должен предусматривать опубликование в ленте новостей в течение пяти дней с даты возникновения соответствующего события, влекущего возникновение обязательства по раскрытию информации, если иной срок раскрытия информации не установлен нормативными актами Банка России.

2.15. Консолидированной финансовой отчетностью эмитента в целях настоящего Положения является консолидированная финансовая отчетность группы организаций, которую эмитент обязан составлять как лицо, контролирующее организации, входящие в указанную группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами.

2.16. Если иное не установлено настоящим Положением, заверенным отчетным периодом в целях настоящего Положения является отчетный период, состоящий из 3, 6, 9 или 12 месяцев, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности или бухгалтерская (финансовая) отчетность за который составлена до истечения установленного срока ее представления.

2.17. В случае когда последний день срока, в который в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан раскрыть информацию или предоставить копию документа, содержащего подлежащую раскрытию информацию, приходится на выходной или нерабочий праздничный день, днем окончания такого срока считается ближайший следующий за ним рабочий день."

Приказ ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации":

"1.4. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с настоящим Положением, должна раскрываться на русском языке.

1.5. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация подлежит раскрытию путем опубликования в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством и (или) иной организацией, имеющей статус средства массовой информации (далее - лента новостей), такое опубликование должно осуществляться в ленте новостей хотя бы одного из информационных агентств и (или) иных организаций, имеющих статус средства массовой информации, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на публичное предоставление информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 19.00 часов московского времени последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование.

1.6. Информация, подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее - раскрываемая информация) путем ее опубликования в сети Интернет, должна публиковаться на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этому акционерному инвестиционному фонду или этой управляющей компании паевого инвестиционного фонда (далее - сайт в сети Интернет).

Акционерный инвестиционный фонд или управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить свободный круглосуточный доступ к раскрываемой информации на сайте в сети Интернет всем заинтересованным лицам для ознакомления без взимания платы и иных ограничений.

При опубликовании раскрываемой информации на сайте в сети Интернет должны быть указаны - вид раскрываемой информации, дата и время ее опубликования, а также дата, до которой осуществляется доступ к такой информации.

Структура сайта в сети Интернет должна предусматривать доступ к раскрываемой информации с главной (начальной) страницы указанного сайта. При этом, если переход на страницу сайта в сети Интернет, на которой публикуется раскрываемая информация, осуществляется путем использования изображений или текста, устанавливающих связь с этой страницей (гиперссылка), указанные изображение и текст должны однозначным образом свидетельствовать о содержании (виде, характере) раскрываемой информации, опубликованной на указанной странице.

При передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой управляющей компании информация об этом паевом инвестиционном фонде, которая на дату передачи указанных прав и обязанностей должна быть доступна на сайте в сети Интернет, также должна быть доступна на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этой управляющей компании.

Управляющая компания, которой переданы права и обязанности по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом, обязана обеспечить доступ к указанной информации до истечения сроков, предусмотренных настоящим Положением для доступа к информации на сайте в сети Интернет.

1.7. Информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда и подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования в печатном издании, должна публиковаться в периодических печатных изданиях, в которых публикуется информация, раскрываемая акционерным инвестиционным фондом в соответствии с федеральными законами и иными нормативными правовыми актами, регуливающими раскрытие информации эмитентами ценных бумаг.

1.8. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением информация, связанная с деятельностью акционерного инвестиционного фонда или управляющей компании паевого инвестиционного фонда, подлежит раскрытию путем опубликования в ленте новостей, до момента такого опубликования раскрытие этой информации иными способами не допускается. Такая информация не является общедоступной, и ее использование влечет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.15. Акционерный инвестиционный фонд обязан обеспечить любому заинтересованному лицу доступ к информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, в месте нахождения акционерного инвестиционного фонда, а до окончания срока размещения акций этого фонда - также в местах, указанных в рекламных сообщениях акционерного инвестиционного фонда, содержащих информацию о размещении его акций.

1.16. Акционерный инвестиционный фонд и управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны предоставлять копию сообщений, отчетности и иной информации, раскрытой в соответствии с настоящим Положением, акционерам акционерного инвестиционного фонда, владельцам инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 рабочих дней с даты предъявления требования.

Предоставляемая копия заверяется лицом, уполномоченным на такое заверение акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда".

Перечень раскрываемой информации определяется:

- Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах";*
- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. "О рынке ценных бумаг";*
- Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) ;*
- Приказом ФСФР РФ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации".*

Федеральный закон № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. "Об инвестиционных фондах":

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

1. Раскрытие информации акционерным инвестиционным фондом, управляющей компанией, специализированным депозитарием - обеспечение доступности информации неограниченному кругу лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение. Информация, подлежащая раскрытию, а также порядок, способ и сроки ее раскрытия устанавливаются нормативными актами Банка России.

2.1. Банк России обеспечивает раскрытие информации и создание общедоступной системы раскрытия информации о деятельности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, специализированных депозитариев, агентов по выдаче, погашению и обмену инвестиционных паев, а также о регулировании указанных видов деятельности".

Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П) определяют следующий перечень раскрываемой информации:

- раскрытие информации на этапах процедуры эмиссии;*
- проспект ценных бумаг;*
- ежеквартальный отчет эмитента ценных бумаг;*
- сообщения о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг;*
- информация об изменении адреса страницы (сайта) в сети "Интернет", используемой для раскрытия информации.*
- годовой отчет публичного акционерного общества;*

- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность публичного акционерного общества вместе с аудиторским заключением, выражающим в установленной форме мнение аудиторской организации о ее достоверности;
- устав и внутренние документы публичного акционерного общества, регулирующие деятельность органов публичного акционерного общества;
- сведения об аффилированных лицах публичного акционерного общества;
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг публичного акционерного общества;
- уведомление о заключении акционерами публичного акционерного общества акционерного соглашения, а также уведомление о приобретении лицом в соответствии с акционерным соглашением права определять порядок голосования на общем собрании акционеров по акциям публичного акционерного общества;
- уведомление о намерении обратиться в суд с иском об оспаривании решения общего собрания акционеров публичного акционерного общества, о возмещении причиненных публичному акционерному обществу убытков, о признании сделки публичного акционерного общества недействительной или о применении последствий недействительности сделки публичного акционерного общества;
- дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 настоящего Положения.

Приказ № 05-23/пз-н от 22.06.2005 г. "Об утверждении положения о требованиях к порядку и срокам раскрытия информации, связанной деятельностью акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний паевых инвестиционных фондов, а также к содержанию раскрываемой информации" определяет следующий перечень раскрываемой информации:

- устав и инвестиционная декларация акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда на последний день календарного месяца;
- ежеквартальная отчетность акционерного инвестиционного фонда;
- ежегодная отчетность акционерного инвестиционного фонда;
- порядок определения стоимости активов акционерного инвестиционного фонда;
- сообщение об изменении фирменного наименования, места нахождения, номеров телефонов и факсов, адреса электронной почты акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, адреса сайта в сети Интернет, о заключении договора с новой управляющей компанией акционерного инвестиционного фонда, а также о заключении договора с новым лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда и (или) его управляющей компании, в случае если управляющая компания не осуществляет указанные функции;
- сведения по каждому из проектов строительства объектов недвижимости, финансирование которых осуществляется за счет инвестиционных резервов акционерного инвестиционного фонда, если в состав активов акционерного инвестиционного фонда входят имущественные права по обязательствам из договоров участия в долевом строительстве.

*Названия адресов страниц в сети Интернет, на которых публикуется такая информация: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125> <http://www.if-detsvo1.ru/>
Лента новостей (ЗАО "Интерфакс"): <http://www.e-disclosure.ru/index.aspx>
Периодические печатные издания: газета "Звезда".*

Иные способы доступа к инвестиционной декларации, к зарегистрированным изменениям и дополнениям к ней, а также к иной раскрываемой информации: по месту нахождения эмитента и его единоличного исполнительного органа.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент осуществляет инвестиционную деятельность на территории Российской Федерации в соответствии с ограничениями, установленными законодательством об инвестиционных фондах Российской Федерации. Эмитент считает наиболее перспективными с точки зрения получения дохода в среднесрочной перспективе инвестирование активов фонда в акции российских публичных

компаний. Данные инвестиции предполагают повышенный риск при достаточной ликвидности и потенциальной доходности более 30% годовых. Менее рискованными и стабильными с точки зрения контроля рисков и потенциального дохода остаются вложения в инвестиционные проекты в форме пакетов акций и долей в непубличных компаниях, позволяющих принимать непосредственное участие в управлении проектом. Для обеспечения текущей деятельности Эмитент предполагает размещать часть активов в менее рискованной форме на банковских депозитах и в облигациях надежных эмитентов.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Недвижимость Прикамья»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Недвижимость Прикамья»**

Место нахождения: **614990 Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, Петропавловская 53**

ИНН: **5902198541**

ОГРН: **1065902046968**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации (дочернее общество)

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: **100%**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности общества:

основной вид деятельности общества - покупка и продажа недвижимого имущества, капиталовложения в ценные бумаги.

Эмитент рассматривает общество как долгосрочное вложение с целью получения дохода.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Шардаков Андрей Александрович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Органы управления

Наименование органа управления: **Генеральный директор**

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Шардаков Андрей Александрович	0	0

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Проектное финансирование»**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Проектное финансирование»**
Место нахождения: **614990 Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, Петропавловская 53**
ИНН: **5902214056**
ОГРН: **1085902004473**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

общество является дочерним в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: **100%**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности общества:

основной вид деятельности общества - покупка и продажа собственного недвижимого имущества, сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Эмитент рассматривает общество как долгосрочное вложение с целью получения дохода.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Яковлев Михаил Эдуардович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Органы управления

Наименование органа управления: **Генеральный директор**

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Яковлев Михаил Эдуардович	0	0

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основным событием для мировой экономики, и экономики РФ, тесно с ней связанной, за прошедшие 5 лет, однозначно, следует признать так называемый «кризис 2008 года», его развитие, последовавшее восстановление, и, затем, новое обострение ряда проблем. Приведем краткий анализ основных тенденций. Кризисные явления на ипотечном рынке в США, начавшиеся еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира, не только в финансовом секторе – но и в так называемой «реальной экономике». В результате, многие страны, включая и РФ, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на финансовых рынках РФ был сопоставим с кризисом 1997-98 гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. Экономика РФ в 2010-2011 гг. достаточно быстро перешла в режим после-кризисного восстановления, деловая активность активизировалась повсеместно. Обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения. В следующем, 2012 г. ничего радикально не изменилось: США лучше Европы поддерживало экономику (ощутимым успехом американских властей можно назвать улучшения в статистике по строительству и продажам жилья), Европа продолжала принимать решения в последний момент, а вместо ставших «хроническими» проблем Греции и Испании – возникли «острые» проблемы Кипра. Китай периодически озадачивал аналитиков потерей темпов роста, но, всякий раз, находил силы вернуться на траекторию. В 2013 г. факторами, являющимися производными к глобальным макропроцессам, но наглядно влияющими на экономику РФ, были: курс рубля к основным валютам, цены на сырьевые товары и глобальные перетоки капитала. Позже, рубль получил дополнительное, и уже – индивидуальное давление, связанное с напряженностью вокруг Крыма и Востока Украины. Вторая половина 2015 г. была отмечена переходом в открытую (для России) фазу сирийского конфликта. Вторая половина 2015 г.

– начало 2016 г. были отмечены переходом в открытую (для России) фазу сирийского конфликта. Таким образом, в 2014-2016 гг. действовал целый «клубок» взаимосвязанных неблагоприятных явлений в экономике РФ, более подробно рассматриваемых в п. 4.7.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Основным видом деятельности Общества являются доверительное управление активами, размещенными преимущественно в ценные бумаги российских эмитентов – акции и облигации. Для этих активов характерны специфические риски, связанные с рынком ценных бумаг. Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов. Стоимость ценных бумаг может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости ценных бумаг, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ценные бумаги. Заявления любых лиц об увеличении или уменьшении в будущем стоимости акций могут расцениваться не иначе как предположения. В наиболее общем виде риск связан с возможностью положительного или отрицательного отклонения результата деятельности от ожидаемых или плановых значений, т.е. риск характеризует неопределенность получения ожидаемого финансового результата по итогам инвестиционной деятельности.

В течение 2014 г. украинский политический кризис, так называемый «Евромайдан», получил активное развитие, имевшее для РФ, ее экономики и финансов существенные последствия. Кроме того, произошло резкое снижение мировых цен на нефть. Можно сказать, что эти два фактора были определяющими для результатов 2014 г. и 2015 г. В феврале в Крыму начались протесты местного населения, недовольного насильственной сменой украинской власти. В результате, 16 марта состоялся референдум, по результатам которого независимый Крым вошел в состав РФ. Ранее, 1 марта Совет Федерации РФ разрешил Президенту использовать вооруженные силы на территории Украины для защиты российских граждан. В ответ на присоединение Крыма, в течение марта рядом стран (США, Западной Европой, и их политическими союзниками) были введены в действие против РФ запреты и ограничения, известные как «первый пакет санкций». Аналогичные процессы, связанные с недовольством населения так называемым «Евромайданом» и новой властью, начались на востоке Украины. 7 апреля была провозглашена Донецкая народная республика. 28 апреля была провозглашена Луганская народная республика. Параллельно, 25 мая состоялись президентские выборы на Украине, и 7 июня П.Порошенко вступил в должность. Вооруженное противостояние ДНР/ЛНР и новой киевской власти резко активизировалось, и в рамках так называемой «антитеррористической операции» ВСУ оно переросло в полномасштабный военный конфликт с применением тяжелых вооружений и авиации, и значительными жертвами среди мирного населения.

В июне 2014 г. началось резкое, безостановочное снижение мировых цен на нефть, длительное время пребывавших на уровне более \$100/баррель, и к началу 2015 года уровня в \$45/баррель. Такое удешевление одного из базовых экспортных товаров РФ немедленно сказалось на валютном рынке, курс рубля по отношению к мировым резервным валютам стал падать. 17 июля 2014 г. над территорией ДНР был сбит пассажирский самолёт Boeing 777 авиакомпании Malaysia Airlines. Стороны украинского конфликта немедленно обвинили друг друга в этой катастрофе, официальное расследование ведется до сих пор. Обвинения в адрес РФ и поддерживаемых ею ДНР/ЛНР стали поводом для подготовки новых запретов и ограничений. 6 августа, РФ ввела в действие против ряда стран (США, Западной Европы, и их политических союзников) продовольственное эмбарго, известное как «контр-санкции». В сентябре были введены в действие против РФ новые запреты и ограничения, известные как «второй пакет санкций». 18 октября рейтинговое агентство Moody's открыло цикл снижения кредитного рейтинга РФ, на тот момент – еще инвестиционного. В октябре курс доллара к рублю перевалил отметку в 40 руб./\$ и этот процесс, на какое-то время, потерял управляемость: возникла полноценная валютная паника. 31 октября ЦРБ поднял ключевую ставку до 9.5%, но это не дало никакого эффекта. 11 декабря ставка была поднята до 10.5%, а 16 декабря на внеочередном заседании – до 17%. Кроме того, был принят ряд мер, включающих в себя предоставление банкам валюты, направленных на прекращение паники. Произошёл вполне прогнозируемый в такой ситуации всплеск инфляции, сокращение покупательской способности населения, снижение деловой активности предприятий. Кризис приобрел черты так называемой «стагфляции» (стагнации + инфляции), на фоне шокового роста процентных ставок. По итогам 2014 г. наибольшие изменения испытали валютные курсы и цена нефти. Серьезной проблемой для фондового рынка стал также отток капитала из страны.

В 2015 г. состояние российской экономики и динамика фондового рынка объясняются скорее

развитием уже начавшихся ранее событий, нежели какими-нибудь принципиально новыми факторами. Так, если говорить о курсе рубля к мировым валютам, то он в значительной мере повторяет изменения цен на сырьё, прежде всего – на нефть. После поиска нефтяными ценами «промежуточного дна» в начале 2015 г., наблюдался планомерный их подъем от уровней 40+ долл./баррель до 70- долл./баррель. Рубль на этом фоне также укреплялся от 70 до 50 рублей за доллар, без заметных коррекций. Локальный пик цен на нефть в мае 2015 г. совпал с обнародованием рядом государственных функционеров и институтов мнения о том, что курс ниже 50 руб./доллар в настоящее время не слишком желателен. Некоторые меры, принятые тогда же ЦБ России привели к развороту в динамике валютного курса. Вскоре стало достаточно очевидным, что и цены на нефть начали снова двигаться вниз, закончив год на отметках между 30 и 40 долл./баррель. Отметим, что в январе 2016 г. падение продолжилось на уровне, расположенные ниже 30 долл./баррель. Курс рубля к доллару в декабре 2015 превысил 70 руб./доллар. . Дальнейший восстановительный рост нефти в 2016 г. позволил ценам закрепиться выше 40 долл./баррель на ожиданиях балансировки глобальных спроса и предложения, как за счет возможных договоренностей, так и естественным образом. Рублевые цены акций на фондовом рынке РФ повторили февральские максимумы в ноябре 2015 г., и по году показали достойный результат за счёт компаний-экспортёров, а также «дивидендных» акций.

Рассчитывать на приток капитала в ситуации, когда внешние инвесторы гадают о темпах цикла ужесточения денежной политики в долларе, а глобальные конфронтационные процессы – очевидны, можно было бы, к примеру, на фоне ярких успехов в домашней экономике. Но здесь идея разворота постепенно трансформируется в консенсус относительно «плоских» прогнозов. Основными глобальными событиями, способными оказывать влияние на экономику РФ и динамику отечественного фондового рынка являются: действия мировых центробанков (прежде всего, ФРС, ЕЦБ и НБК) и развитие ситуации в основных мировых точках военных конфликтов. ЦБ России пока не спешит начать цикл снижения базовой ставки и сохраняет сравнительно жесткую риторику. Мы рассчитываем на то, что потенциал снижения ставок в экономике еще имеется, однако этот процесс растянут по времени и связан как со статистическими вводными, так и с общими политико-экономическими установками в денежно-кредитной политике.

4.8. Конкуренты эмитента

Эмитент не имеет конкурентов по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Структура органов управления эмитента:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Управляющая компания.

Общее собрание акционеров

Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров. Компетенция общего собрания акционеров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.

10.2. К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества объявленных акций;*
- 6) уменьшение уставного капитала Общества;*

- 7) избрание членов ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 8) утверждение годовых отчетов Общества, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках Общества; распределение его прибылей, в том числе выплата (объявление) дивидендов, утверждение их размера, формы и срока выплаты, и убытков по результатам финансового года;
- 9) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 10) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 11) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций;
- 12) увеличение уставного капитала Общества путем размещения по открытой подписке акций, составляющих более 25 процентов ранее размещенных акций;
- 13) дробление и консолидация акций Общества;
- 14) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 15) принятие решения об одобрении сделок в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 16) принятие решения о приобретении Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 17) принятие решения об участии Общества в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) принятие решения по вопросам, при рассмотрении которых Советом директоров не было достигнуто единогласие, требуемое настоящим Уставом или федеральными законами для принятия решения;
- 19) Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»

Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров. Компетенция совета директоров в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

11.2. В компетенцию совета директоров входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом в компетенцию общего собрания акционеров Общества.

К компетенции совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) *определение приоритетных направлений деятельности Общества, в том числе утверждение бюджетов, инвестиционной стратегии и программ развития Общества;*
- 2) *созыв годовых и внеочередных общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 3) *утверждение повестки дня общего собрания акционеров;*
- 4) *определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров Общества в соответствии с федеральными законами и настоящим Уставом, связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;*
- 5) *вынесение на решение общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных пунктом 10.3. настоящего Устава;*
- 6) *увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций в пределах количества объявленных акций, предусмотренного настоящим Уставом, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 10.2. настоящего Устава, когда решение об увеличении уставного капитала Общества принимается общим собранием акционеров;*
- 7) *определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа акций Общества в случаях и в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации настоящим Уставом;*
- 8) *принятие решения о приобретении размещенных Обществом акций;*
- 9) *принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным регистратором Общества, осуществляющем ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества;*
- 10) *принятие решения о заключении и прекращении договора с оценщиком Общества;*
- 11) *принятие решения о заключении и прекращении договора с аудитором Общества;*
- 12) *принятие решения о заключении и прекращении договора со специализированным депозитарием Общества;*
- 13) *принятие решения о заключении и прекращении договора с управляющей компанией;*
- 14) *утверждение Инвестиционной декларации Общества, а также изменений и дополнений к ней;*
- 15) *рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций;*

- 16) рекомендации по размеру дивидендов по акциям и порядку их выплаты;
- 17) принятие решения об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 18) принятие решения об одобрении сделок, в случаях и в порядке, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах».
- 19) использование резервного фонда Общества;
- 20) иные вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров настоящим Уставом и федеральными законами.

Управляющая компания

12.1. Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляются коммерческой организацией – управляющей компанией, имеющей соответствующую лицензию.

Принятие решений о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией относится к исключительной компетенции совета директоров Общества.

Решение о заключении и прекращении соответствующего договора с управляющей компанией принимается большинством в 2/3 голосов членов совета директоров, при этом не учитываются голоса выбывших членов совета директоров.

Договор о передаче управляющей компании полномочий единоличного исполнительного органа Общества подписывается председателем совета директоров Общества.

12.2. Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции управляющей компании относятся все вопросы деятельности Общества за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров.

Управляющая компания без доверенности действует от имени Общества, в том числе:

- организует выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров Общества;
- представляет интересы Общества как в Российской Федерации, так и за ее пределами;
- совершает любые сделки от имени Общества в пределах, установленных Федеральными законами и настоящим Уставом;
- выдает доверенности от имени Общества;
- открывает в банках и иных кредитных учреждениях счета Общества;
- утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

В связи с тем, что в обществе в качестве совещательных органов при совете директоров (наблюдательном совете) комитеты совета директоров (наблюдательного совета) не создавались, члены совета директоров (наблюдательного совета) не участвуют в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

ФИО: **Вагизов Ринат Набильевич**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Генеральный директор
2009	наст. время	ОАО «ПКТБ Химмаш»	член Совета директоров
2012	наст. время	ОАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Калинин Игорь Борисович**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	Наст. время	ООО "Строительная компания "Астрон"	Коммерческий директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Калугин Леонид Андреевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1954**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1997	наст. время	Оханский детский дом	Директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0072**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0072**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Медведев Сергей Анатольевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2012	Детский дом №1, г. Лысьва.	Директор
2013	по наст. время	Управление образования Администрации г. Лысьва	Главный специалист

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0036**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0036**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Петров Александр Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1980**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

2011	наст. время	ООО "Экюрсервис"	Заместитель директора по юридическому консалтингу
2012	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член Совета директоров
2012	наст. время	ОАО "ПКТБ Химмаш"	член Совета директоров
2012	наст. время	ЗАО "Ренкар"	Директор
2013	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	член Совета директоров
2014	2014	ЗАО "Редакция газеты «Звезда»"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо занимало должность директора ЗАО «Ренкар» в период, когда в отношении ЗАО «Ренкар» было возбуждено дело о банкротстве и введены процедуры банкротства (наблюдение и внешнее управление). Определением Арбитражного суда Пермского края от 11.04.2013 г. по делу № А50-14070/2011 дело о признании ЗАО «Ренкар» банкротом прекращено в связи с заключением мирового соглашения.

ФИО: **Рыжов Михаил Алексеевич (председатель)**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2009	наст. время	ОАО "ПКТБ Химмаш"	Председатель Совета директоров
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	член Совета директоров
2011	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор
2012	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Директор по корпоративным вопросам
2012	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	Председатель Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.000015**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.000015**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ

эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Нестеренко Юлия Ивановна**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1982**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Юрисконсульт
2011	наст. время	ООО "Экюрсервис"	Юрисконсульт

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сташков Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ЗАО "Юкей-управление активами" (с июня 2010 г. название компании изменено на ЗАО "УК "Агидель")	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «УК «Агидель»*

Основание передачи полномочий: *Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.*

Место нахождения: *614000, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Пушкина, 15*

ИНН: *5902859431*

ОГРН: *1095902009598*

Телефон: *(342) 209-3981*

Факс: *(342) 209-3980*

Адрес электронной почты: *info@agidel-am.ru*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию): *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Номер: *21-000-1-00711*

Наименование вида (видов) деятельности: *На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами*

Дата выдачи: *25.03.2010*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ЗАО "Юкей-управление активами" (с июня 2010 г. название компании изменено на ЗАО "УК "Агидель")	Генеральный директор
2011	наст. время	ПАО "ИФ "Детство-1"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	450	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	450	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат нет

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	34 295.303	7 671.6958
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	34 295.303	7 671.6958

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Вознаграждение управляющей компании, осуществляющей доверительное управление активами такого фонда, специализированного депозитария, регистратора, оценщика и аудитора такого фонда, а также все виды расходов, связанных с управлением акционерным инвестиционным фондом, в том числе с содержанием имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду, и совершением сделок с указанным имуществом, которые были выплачены эмитентом за соответствующий период, а также сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение управляющей компании	34 295.303	7 671.6958
Вознаграждение специализированного депозитария	2 598.129	599.475
Вознаграждение регистратора	823.9	307.7494
Вознаграждение оценщика	400	210
Вознаграждение аудитора	250	250
Все расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом	981.3668	116.5735
в том числе расходы, связанные с содержанием имущества	598.66	2.411
в том числе расходы, связанные с совершением сделок с указанным имуществом	382.7068	114.1625

Сведения о существующих соглашениях относительно выплат вознаграждений управляющей компании, специализированного депозитария, регистратора, оценщика, аудитора в текущем финансовом году:

Договор с управляющим инвестиционного фонда б/н от 10.02.1999 г., дополнительное соглашение к договору с управляющим инвестиционного фонда б/н от 01.07.2003 г.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании б/н от 21.06.2010 г.

Депозитарный договор № 11А/99 от 01.06.1999 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 24.07.2006 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 16.08.2010 г., дополнительное соглашение к депозитарному договору б/н от 30.07.2013 г.

Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 23.01.2004 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 28.01.2016 г.

Договор на проведение аудиторской проверки б/н от 02.12.2015 г.

Договор на проведение оценки № 007 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 008 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 009 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 010 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 011 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 012 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 013 от 20.01.2016г., договор на проведение оценки № 014 от 20.01.2016г.

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2015	2016, 3 мес.
Совет директоров	0	0
Управляющая компания	0	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат в отчетном периоде нет

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента.:

Структура органов контроля: ревизионная комиссия состоит из 3 человек.

Компетенция органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с п.14.3 Устава эмитента в компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;*
- выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности;*
- выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.*

Осуществление внутреннего контроля в отношении деятельности эмитента осуществляется Контролером Управляющей компании, на основании Положения о внутреннем контроле Управляющей компании, являющейся единоличным исполнительным органом эмитента.

Осуществление специального контроля в целях предотвращения отмывания (легализации) доходов полученных преступным путем и финансирования терроризма (ПОД/ФТ) осуществляется Ответственным сотрудником Управляющей компании, на основании Правил внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ.

Организация системы управления рисками в отношении деятельности эмитента осуществляется Руководителем управления рисками Управляющей компании на основании Положения по риск-менеджменту Управляющей компании.

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

У эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях.:

У эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение по внутреннему аудиту.

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля:

Политика управления рисками эмитента устанавливает общие принципы построения системы управления рисками и внутреннего контроля и определяет основные виды рисков.

Основной целью системы управления рисками эмитента является защита прав и законных интересов акционеров фонда за счет адекватной оценки рисков и их оптимизации в процессе инвестирования имущества фонда в ценные бумаги и иные объекты инвестирования, предусмотренные законодательством о рынке ценных бумаг (далее – в процессе инвестирования имущества фонда).

Формирование эффективной системы управления рисками осуществляется подразделениями Управляющей компании: по внутреннему контролю, по управлению рисками, по ПОД/ФТ, в задачи которых входит формирование методологии и обеспечение координации деятельности эмитента в части идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков.

Риск представляет собой возможность ухудшения деятельности эмитента в процессе инвестирования имущества фонда. Реализация риска может быть выражена как материальный

ущерб от:

- уменьшения рыночной стоимости имущества фонда, потери от инвестиционной деятельности;
- административных штрафов и прочих санкций, включая судебные издержки;
- ухудшения репутации эмитента;
- нарушения непрерывности деятельности эмитента;
- прочих непредвиденных расходов;

Возможность эмитента понести материальные и нематериальные потери возникает как непосредственно вследствие инвестирования имущества в ценные бумаги и иные объекты инвестирования, предусмотренные законодательством о рынке ценных бумаг, (потери от переоценки объектов инвестирования, неисполнения обязательств контрагентами), так и вследствие влияния внутренних (организационная структура, действия персонала) и внешних факторов риска (изменение законодательства, политической обстановки в стране, конъюнктуры мировых финансовых рынков).

В общем виде, выделяют следующие виды рисков, управление которыми возможно со стороны управляющей компании:

- Рыночный риск – это риск возникновения у эмитента убытков в процессе инвестирования имущества фонда, вследствие изменения рыночной стоимости данных объектов;
- Риск ликвидности – риск убытков вследствие неспособности эмитента или его инвестиционного контрагента обеспечить исполнение обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств эмитента;
- Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного или неполного исполнения) лицом (контрагентом, эмитентом, банком или иным лицом) перед эмитентом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора;
- Операционный риск – риск убытков из-за ненадлежащего функционирования основных бизнес-процессов и учета операций, ошибок, вызванных несовершенством или сбоям информационно-телекоммуникационных систем и/или недостаточной квалификацией и недобросовестностью персонала, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящих или могущих привести к финансовым потерям или иным негативным для эмитента последствиям;
- Репутационный риск – совокупность рисков, которым подвержена деловая репутация эмитента как надежного института, своевременно и в полном объеме исполняющего свои обязательства перед акционерами и их правопреемниками, контрагентами, сотрудниками, регулирующими органами.

Концепция политики в области управления рисками и внутреннего контроля направлена на поддержание непрерывной деятельности эмитента, которая заключается в возможности эмитента в любой момент времени выполнять свои обязательства -осуществлять процесс инвестирования имущества фонда в интересах своих акционеров – и которая включает в себя:

I. Способность эмитента обеспечить непрерывность процесса инвестирования имущества фонда

Основными инструментами по поддержанию непрерывности деятельности эмитента являются соответствие активов эмитента инвестиционной декларации и требованиям законодательства о рынке ценных бумаг, обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности эмитента, ликвидности активов эмитента.

Контроль соблюдения указанных процедур осуществляется на основе регулярных процедур внутреннего контроля управляющей компании и специализированного депозитария.

II. Снижение подверженности рискам эмитента

По мере выявления рисков управляющая компания эмитента стремится к снижению их возможного воздействия в случае реализации. При этом возможны несколько способов сокращения подверженности рискам:

- Полное устранение риска;
- Сокращение риска до заранее определенного приемлемого уровня.

Процедуры сокращения рисков могут включать в себя как внесение изменений в инвестиционную декларацию эмитента, так и меры управленческого (административного) характера, в зависимости от категории выявленных рисков.

Комплекс мер по снижению подверженности рискам эмитента включает в себя:

1) Оценку рисков

Оценка рисков производится управляющей компанией на основе широко распространенных и общепринятых методологий. Кроме того, подразделение по управлению рисками управляющей

компания стремится к регулярному обновлению действующих подходов в связи с постоянно меняющейся рыночной конъюнктурой

2) Управление рисками

Методы управления включают:

- Избежание риска – отказ от реализации решений, которые являются источниками неоправданного риска;
- Ограничение либо снижение риска – процедуры, воздействующие на уменьшение вероятности реализации риска и/или размер ущерба для деятельности эмитента;
- Диверсификация инвестиционных решений – поддержание высокой степени диверсификации вложений как на уровне классов активов (акции, облигации, инструменты денежного рынка, валюты и пр), так и внутри классов активов;
- Перераспределение риска – передача всего или части риска третьей стороне (в большей степени для операционных рисков);
- Принятие риска – эмитент принимает весь риск либо его часть, если все доступные способы снижения риска являются экономически нецелесообразными по сравнению с ущербом, который может нанести его реализация;
- Резервирование – организация и формирование дополнительных резервов с целью покрытия убытков в случае реализации рискового события.

3) Мониторинг рисков

Мониторинг рисков заключается в контроле уровня риска, а также в контроле эффективности мероприятий по управлению рисками. Мониторинг позволяет отслеживать статус риска, определять, достигнут ли желаемый результат от внедрения тех или иных мер в области управления рисками, собрана ли достаточная информация для принятия решений по управлению рисками и была ли эта информация использована для снижения степени риска у эмитента.

Мониторинг уровня риска осуществляется путем сбора информации по динамике изменения рисков и осуществлению планов внедрения мероприятий по их управлению, поступающей от владельцев рисков, контроль показателей ключевых индикаторов риска, разработанных на этапе идентификации и оценки риска.

По результатам мониторинга в случае необходимости осуществляется корректировка выполняемых мероприятий по снижению уровня риска и/или разрабатываются дополнительные мероприятия.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

ФИО: **Агишева Надежда Владимировна**

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	июнь 2015	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Член Совета директоров
2010	наст. время	ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"	Эксперт -консультант
январь 2012	февраль 2015	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор
февраль 2015	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **3.0752**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **3.0752**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Аксенова Венера Саббиховна***

Год рождения: ***1959***

Образование: ***высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания «Ермак»"	Главный бухгалтер
2011	май 2012	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»"	Главный бухгалтер
апрель 2014	наст. время	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»"	Главный бухгалтер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Приходько Надежда Николаевна***

Год рождения: ***1949***

Образование: ***высшее***

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	по наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	Член ревизионной комиссии
2010	по наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	90	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0
ИТОГО	90	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат нет

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2015	2016, 3 мес.
Ревизионная комиссия	0	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат нет

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	0	0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0	0

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **7 832**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **7 836**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **09.03.2016**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **7 836**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ИК "Ермак"**

Место нахождения: **614990 Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, Петропавловская 53**

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **33.2266%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **33.23%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

1.1. ФИО: Матвеев Михаил Юрьевич

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **28.84**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

отсутствуют

2. Полное фирменное наименование: Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)

Сокращенное фирменное наименование: **Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)**

Место нахождения: **1015 Кипр, Никосия, Афинон, Хурджоваджис Хаус, 5**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **13.3705%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **13.37%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1. ФИО: Капири Авраам

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **100**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют**

3. Полное фирменное наименование: Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)

Сокращенное фирменное наименование: **Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)**

Место нахождения: **Виргинские острова, США, Тортола, Роуд Таун, Викхэмс Кэй 1, Акара Билдинг, 24 Дэ Кастро Стрит**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **10.6729%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **10.67%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного капитала или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **27.04.2015**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ИК "Ермак"**

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

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **32.93**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **32.93**

Полное фирменное наименование: **Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)**

Место нахождения: **Афинон, 5, Хурджоваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр**

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.3705**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.37**

Полное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Место нахождения: *Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Викхэмс Кэй 1, Акара Билдинг, 24 Дэ Кастро Стрит*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.6729**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.67**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **09.03.2016**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИК "Ермак"*

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

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **33.1995**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **33.20**

Полное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания «Абросто Лимитед» (ABROSTO LIMITED)*

Место нахождения: *Афинон, 5, Хурджеваджис Хаус, 1015, Никосия, Кипр*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.3705**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.37**

Полное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Сокращенное фирменное наименование: *Компания "Тетрао Инвестментс Лимитед" (TETRAO INVESTMENTS LIMITED)*

Место нахождения: *Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Викхэмс Кэй 1, Акара Билдинг, 24 Дэ Кастро Стрит*

Не является резидентом РФ

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.6729**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.67**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2015

Бухгалтерский баланс на 31.12.2015

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"	по ОКПО	31.12.2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	35202728
Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	5908007088
Организационно-правовая форма / форма собственности: публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	12247 / 16
Местонахождение (адрес): 614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53		384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	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			
	Финансовые вложения	1170	478 392	467 877	480 744
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	478 392	467 877	480 744
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3 164	2 141	2 755
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	515 802	453 285	563 406
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 364	4 638	1 081
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	541 330	460 064	567 242
	БАЛАНС (актив)	1600	1 019 722	927 941	1 047 986

Пояс нени я	ПАССИВ	Код стро к и	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 640	27 640	27 640
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 146	4 146	4 146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	933 121	839 036	961 905
	ИТОГО по разделу III	1300	964 907	870 822	993 691
	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			
	Кредиторская задолженность	1520	40 065	42 320	39 424
	Доходы будущих периодов	1530	14 750	14 799	14 871
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	54 815	57 119	54 295
	БАЛАНС (пассив)	1700	1 019 722	927 941	1 047 986

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация: **Публичное акционерное общество
"Инвестиционный фонд "Детство-1"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53**

Форма по ОКУД	Коды 0710002
Дата	31.12.2015
по ОКПО	35202728
ИНН	5908007088
по ОКВЭД	65.23.1
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Показатель	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес. 2015 г.	За 12 мес. 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	584 221	395 354
	Себестоимость продаж	2120	-585 484	-393 234
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-1 263	2 120
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-39 945	-38 274
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-41 208	-36 154
	Доходы от участия в других организациях	2310	24 371	21 980
	Проценты к получению	2320	3 384	2 892
	Проценты к уплате	2330	-2 044	-1 618
	Прочие доходы	2340	963 978	819 431
	Прочие расходы	2350	-781 437	-900 633
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	167 044	-94 102
	Текущий налог на прибыль	2410	-4 640	-637
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	21 245	-15 226
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	-13	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	162 391	-94 739
	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	162 391	-94 739
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация: **Публичное акционерное общество
"Инвестиционный фонд "Детство-1"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53**

Обществом в форму добавлен дополнительный столбец: **Нен**

	Коды
<i>Форма по ОКУД</i>	0710003
<i>Дата</i>	31.12.2015
<i>по ОКПО</i>	35202728
<i>ИНН</i>	5908007088
<i>по ОКВЭД</i>	65.23.1
<i>по ОКОПФ / ОКФС</i>	12247 / 16
<i>по ОКЕИ</i>	384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	27 640			4 146	961 905	993 691
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210					50	50
в том числе:							
чистая прибыль	3211						
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213					50	50
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220					-122 919	-122 919
в том числе:							
убыток	3221					-94 739	-94 739
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223					-540	-540

уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227					-27 640	-27 640
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	27 640			4 146	839 036	870 822
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310					177 545	177 545
в том числе:							
чистая прибыль	3311					162 391	162 391
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313					15 154	15 154
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320					-83 460	-83 460
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323					-540	-540
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327					-82 920	-82 920
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	27 640			4 146	933 121	964 907

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31.12.2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 061 492	955 929	1 048 442

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

	Форма по ОКУД	Коды 0710004
	Дата	31.12.2015
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"	по ОКПО	35202728
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5908007088
Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности: публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53		

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2015 г.	За 12 мес.2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110		15
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119		15
Платежи - всего	4120	-45 832	-39 854
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-40 567	-38 756
в связи с оплатой труда работников	4122	-10	-10
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	-4 353	-521
прочие платежи	4125	-418	-76
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-45 832	-39 839
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	609 534	419 519
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	569 104	378 427
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 116	16 927

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 314	24 165
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-476 006	-351 522
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-452 170	-332 700
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-22 810	-18 221
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-830	-468
прочие платежи	4229	-196	-133
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	133 528	67 997
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 699	451
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-71 669	-25 052
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-71 669	-25 052
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-69 970	-24 601
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 726	3 557
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 638	1 081
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 364	4 638
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»

1. Сведения об Обществе

Общая информация о компании

ПАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее по тексту «Общество») было создано в 1993 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 его наименования.

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее – Общество)

Сокращенное наименование: ПАО «ИФ «Детство-1».

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: 05.03.1993г.

Основной государственный регистрационный номер: 1025900507445.

Общая характеристика деятельности Общества

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются капиталовложения в ценные бумаги. Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» 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 имеет следующие дочерние хозяйственные общества:

– ЗАО «Недвижимость Прикамья» (100% доля в уставном капитале)

– ЗАО «Проектное финансирование» (100% доли в уставном капитале).

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 № 25-000-1-00002 от 21.09.1999 года выданной Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг.

Совместная деятельность

Совместной деятельности с кем-либо Общество не осуществляет.

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 являются:

1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества - Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» - доля участия 33,16%.

2. Члены совета директоров Общества.

В 2015 году в состав Совета директоров входили:

- Вагизов Ринат Набильевич;
- Калинин Игорь Борисович;
- Калугин Леонид Андреевич – доля участия в уставном капитале общества 0,0072%;
- Медведев Сергей Анатольевич – доля участия в уставном капитале общества 0,0036%;
- Нестеренко Юлия Ивановна;
- Петров Александр Юрьевич;
- Рыжов Михаил Алексеевич - доля участия в уставном капитале общества 0,000014%;
- Сташков Алексей Анатольевич.

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

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

5. Юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли общества по состоянию на 31.12.15 г.:

Наименование юридического лица	Номинальная стоимость уставного капитала, тыс.руб.	Доля в уставном капитале юридического лица
ЗАО «Недвижимость Прикамья»	150 000	100%
ЗАО «Проектное финансирование»	300 000	100%

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 34 295 тыс. руб. На 31.12.2015 года сумма задолженности Общества перед управляющей компанией составляла 2 880 тыс. руб. Задолженность по услугам управления является текущей.

2. Выплаты членам Совета директоров в 2015 году составили 450 тыс. руб.
Прочих операций со связанными сторонами в течение 2015 года не осуществлялось.

2. Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет ЗАО «Управляющая компания «Агидель» 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 Обществом лишь для использования в его управленческих нуждах.

Общество осуществляет виды деятельности, 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 отражаются в учете и отчетности по последней оценке. Вклады в уставный капитал отражаются в учете и отчетности по цене приобретения.

Финансовые вложения, торгуемые на фондовых площадках ММВБ (РТС) и имеющие признанную рыночную котировку, включаются в состав краткосрочных (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, для Общества стали убыточными вследствие колебаний стоимости ценных бумаг на биржевом рынке. Убыток по данной категории бумаг за 2015 год составил 1 263 тыс. руб. Операций с необрабатываемыми ценными бумагами в 2015 году Общество не осуществляло. По данным видам показателей в 2015 году наблюдается увеличение по сравнению с прошлым годом.

За отчетный период рыночная стоимость ценных бумаг увеличилась с 921 162 тыс. руб. до 994 194 тыс. руб. (в 1,08 раза), данное изменение обусловлено увеличением рыночной стоимости ценных бумаг на ММВБ и увеличением числа сделок по данной категории ценных бумаг.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на конец 2015 года составила 539 510 тыс. руб. Из них государственные ценные бумаги – 23 708 тыс. руб., акции российских организаций – 515 802 тыс. руб.

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

3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены вложениями в уставные капиталы других организаций, долговыми и долевыми ценными бумагами.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	тыс.руб.		
		на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
ЗАО «Проектное финансирование»	100%	300 000	300 000	300 000
ЗАО «Недвижимость Прикамья»	100%	150 000	150 000	150 000
Долговые ценные бумаги	X	23 761	13 246	14 531

Акции прочих компаний	X	4 631	4 631	16 213
Итого		478 392	467 877	480 744

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.

Наименование дебитора	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Объявленные, но не полученные дивиденды	1 718	1 440	1 855
Налоги и сборы	11	282	420
Накопленный купонный доход	1 435	419	429
Прочая	-	-	51
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	3 164	2 141	2 755

Вся дебиторская задолженность является текущей. Дебиторская задолженность отражена в соответствии с условиями договоров.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности Общества за 2015 год представлена в приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2015 год.

3.3 Денежные средства

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

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

Наименование показателя	2015 год	2014 год	2013 год
Расчетные счета	563	1 702	985
Прочие спец.счета (депозит)	3 400	-	-
Биржа (ММВБ)	18 401	2 936	96
Итого денежных средств:	22 364	4 638	1 081

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	27 640	27 640	-
Итого	27 640	27 640	-

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 составляет 4 146 тыс.руб.

3.4.3 Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 933 121 тыс. руб., в том числе чистая прибыль текущего года – 162 391 тыс. руб.

В 2015 году Общество на основании решения годового общего собрания акционеров за 2014 год начислило дивиденды по собственным акциям в размере 3,00 (Три) рубля на одну оплаченную акцию, что составило 82 920 тыс. руб. Общество выплатило начисленные за 2012-2014 года дивиденды в размере 71 669 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 года кредиторская задолженность по невыплаченным дивидендам акционерам Общества составляла 36 799 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 года – 39 335 тыс. руб.

Высокий размер кредиторской задолженности перед акционерами Общества по выплате дивидендов связан с тем, что у Общества отсутствует информация о сведениях (реквизитах) для перечисления дивидендов.

Обществом в 2015 году в связи с истечением срока для обращения с требованием о выплате востребованных дивидендов были восстановлены в состав нераспределенной прибыли объявленные и востребованные дивиденды в размере 15 154 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.

Наименование кредитора	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
ЗАО «Первый специализированный депозитарий»	218	210	215
ЗАО «УК «Агидель»	2 880	2 766	2 840
ЗАО «Регистратор Интрако»	69	-	-
Задолженность акционерам по выплате дивидендов	36 799	39 335	36 303
Налоги и сборы	99	9	14
Прочая	-	-	52
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	40 065	42 320	39 424

Обязательства Общества перед акционерами по выплате дивидендов в размере 36 799 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.

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности Общества за 2015 год представлена в приложении № 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2015 год.

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 по 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 585 274 тыс. руб. и расходы по реализации данных ценных бумаг в сумме 210 тыс. руб.; структура управленческих расходов Общества за 2015 год представлена ниже.

Расшифровка управленческих расходов, тыс. руб.

Наименование расхода	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы по ведению реестра акционеров	843	765
Услуги аудитора общества	450	410
Услуги оценщика	400	470
Услуги специализированного депозитария	2 598	2 511
Услуги управляющей компании	34 295	33 148
Юридические услуги	1 240	780
Прочие	119	190
Итого расходов	39 945	38 274

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 24 371 тыс. руб.

В строке 2320 отражены доходы Общества в виде процентов к получению в размере 3 384 тыс. руб., в том числе: накопленный купонный доход по корпоративным облигациям 373 тыс. руб. и накопленный купонный доход по государственным ценным бумагам 3011 тыс. руб.

В строке 2330 отражены расходы Общества по уплаченным суммам накопленного купонного дохода, в том числе при покупке государственных ценных бумаг в размере 1 807 тыс. руб., корпоративных облигаций в размере 237 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Вид дохода / расхода	2014 г.		2014 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Переоценка ценных бумаг	963 929	780 618	819 359	900 183
Расходы на услуги банков	-	448	-	39

Доходы будущих периодов	49	-	72	-
Прочие	-	371	-	411
Итого	963 978	781 437	819 431	900 633

По итогам 2015 года Общество получило прибыль в сумме 162 391 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом данный показатель значительно изменился (в 2014 году был получен убыток в размере 94 739 тыс. руб.).

На данный результат в большей степени повлияло увеличение рыночной стоимости (переоценка) ценных бумаг.

3.9 Отчет об изменениях капитала общества

В отчете об изменении капитала в разделе «Увеличение капитала» за 2015 год по строке 3313 отражена сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов в сумме 15 154 тыс. руб. и отнесенных на увеличение нераспределенной прибыли.

По строке 3323 раздела «Уменьшение капитала» отражена сумма начисленного вознаграждения совету директоров и ревизионной комиссии согласно протоколу общего собрания акционеров Общества в сумме 540 тыс. руб.

3.10 Налоги

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

В 2015 году Обществом от финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль до налогообложения в размере 167 044 тыс. руб., что привело к образованию условного расхода по налогу на прибыль в сумме 25 885 тыс. руб.

Расчет условного дохода по налогу на прибыль, тыс. руб.

Операции	Финансовый результат до налогообложения	Ставка налога на прибыль, %	Условный доход (расход) по налогу на прибыль
Доходы в виде полученного НКД по государственным ценным бумагам	+1 203	15	-180
Прочие доходы за минусом расходов	+165 841	15,5	-25 705
Итого			-25 885

Сумма постоянного налогового актива (ПНА) за 2015 год составила – 153 194 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 963 929 тыс. руб., ПНА – 149 409 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 24 371 тыс. руб., ПНА – 3 778 тыс. руб.;

- прочие доходы, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ в размере 48 тыс. руб., ПНА – 7 тыс. руб.

Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2015 год составила – 131 949 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 – 70 656 тыс. руб., ПНО – 10 952 тыс. руб.;

- убытки от переоценки ценных бумаг, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ, в размере 780 618 тыс. руб., ПНО – 120 996 тыс. руб.;

- прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения, согласно главе 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ, в размере 9 тыс. руб., ПНО – 1 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» отражена сумма постоянного налогового актива в размере 21 245 тыс. руб. – сальдирующая величина постоянного налогового актива и обязательства за 2015 год.

Таким образом, сумма текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет по итогам работы Общества за 2015 год, составила – 4 640 тыс. руб.

Выверка расчета по налогу на прибыль (ПБУ18)

№ гр.	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Расчет
1	Прибыль до налогообложения	167 044	
	В том числе		
1.1	Прибыль по ставке 15%	1 203	
1.2	Прибыль по ставке 15,5%	165 841	
2	Условный расход по налогу на прибыль	25 885	Гр.1.2*15,5/100+гр.1.1*15,%
3	ПНА	21 245	
4	Текущий налог на прибыль	4 640	Гр.2-Гр.3

4 Стоимость чистых активов общества

Расчет стоимости чистых активов Общество 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 Общества - инвестиционного фонда составила на 31 декабря 2015 года – 1 061 492 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом стоимость увеличилась в 1,11 раза. Стоимость активов за вычетом пассивов в расчете на одну акцию на 31 декабря 2015 года составила 38,40 руб. Увеличение стоимости чистых активов и цены на одну акцию объясняется небольшим улучшением ситуации на рынке ценных бумаг.

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 Общества, рассчитанная согласно Приказу Минфина РФ № 84н от 28.08.2014 г. «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ» составляют 964 907 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 о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты – фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - нет.

8 Сведения о затратах на энергетические ресурсы

В отчетном 2015 году Общество не использовало 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.

9 Сведения об экологической деятельности

Общество не является промышленным предприятием и в отчетном периоде капитальных вложений, текущих расходов и подобных показателей, перечисленных в Письме Минфина России № ПЗ-7/2011 «О 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:

- ценовые риски, связанные со снижением рыночной стоимости акций и облигаций, составляющих финансовые активы Общества;
- процентные риски, связанные с изменением процентных ставок по депозитам, облигациям или выданным займам;
- валютные риски, связанные с изменением курсов иностранных валют, в которых номинированы активы или обязательства Общества.

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неисполнения контрагентами обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого

риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам, дебиторской задолженности, финансовым вложениям в виде депозитов и облигаций.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент 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 ущерба для репутации. Общество не имеет обязательств по полученным кредитам и займам.

11.2. Риски корпоративного управления

В части корпоративного управления Общество подвержено рискам обжалования акционерами крупных сделок, а также сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Для минимизации таких рисков в Обществе в обязательном порядке проводится предварительный правовой 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

12.4 В 2015 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

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

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

12.7 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.

12.8 Законом Пермского края от 24.11.2015 N 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.

Аудиторское заключение

**Акционерам и иным пользователям
бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Инвестиционный фонд «Детство-1»**

Сведения об аудируемом лице

Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

Основной государственный регистрационный номер 1025900507445.

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 «Детство-1» 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.

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 «Детство-1» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Экюрсервис»

Новикова С.А.

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000219, выдан НП «Институт профессиональных аудиторов» 28.08.2012г. на неограниченный срок
Член саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата», регистрационный номер (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 21503047667

24 февраля 2016г.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 31.03.2016

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата		31.03.2016
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"	по ОКПО	35202728
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5908007088
Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности: публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес): 614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53		

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На	На	На
			31.03.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	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			
	Финансовые вложения	1170	486 073	478 392	467 877
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	486 073	478 392	467 877
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3 659	3 164	2 141
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	597 298	515 802	453 285
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 390	22 364	4 638
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	612 347	541 330	460 064
	БАЛАНС (актив)	1600	1 098 420	1 019 722	927 941

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.03.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 640	27 640	27 640
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 146	4 146	4 146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 004 325	933 121	839 036
	ИТОГО по разделу III	1300	1 036 111	964 907	870 822
	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			
	Кредиторская задолженность	1520	51 185	40 065	42 320
	Доходы будущих периодов	1530	11 124	14 750	14 799
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	62 309	54 815	57 119
	БАЛАНС (пассив)	1700	1 098 420	1 019 722	927 941

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Март 2016 г.**

Организация: **Публичное акционерное общество
"Инвестиционный фонд "Детство-1"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53**

Форма по ОКУД	Коды 0710002
Дата	31.03.2016
по ОКПО	35202728
ИНН	5908007088
по ОКВЭД	65.23.1
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Показатель	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес. 2016 г.	За 3 мес. 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	158 834	143 773
	Себестоимость продаж	2120	-156 777	-144 344
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 057	-571
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-9 537	-9 812
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-7 480	-10 383
	Доходы от участия в других организациях	2310	-122	-198
	Проценты к получению	2320	1 148	888
	Проценты к уплате	2330	-676	-580
	Прочие доходы	2340	244 313	317 602
	Прочие расходы	2350	-163 249	-220 789
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 934	86 540
	Текущий налог на прибыль	2410	-2 731	-716
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 402	12 710
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	71 203	85 824
	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	71 203	85 824
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Годовая консолидированная финансовая отчетность эмитента с приложенным аудиторским заключением включается в состав ежеквартального отчета эмитента за второй квартал. Промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев включается, в состав ежеквартального отчета эмитента за третий квартал.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

ПРИКАЗ № 4 от 31 декабря 2015г.

г. Пермь

Об учетной политике

Публичного акционерного общества

«Инвестиционный фонд «Детство-1» под управлением ЗАО «УК «Агидель»

на 2016 год для целей бухгалтерского учета

На основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 106-н от 06.10.2008 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 22н от 11.03.2009 г.),

Приказываю:

Утвердить новую редакцию Учетной политики Публичного акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1» для целей бухгалтерского учета.

1. Учетная политика ПАО «ИФ «Детство-1» в части ведения бухгалтерского учета формируется на основе:

- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 г.;
- Указание Банка России от 24.12.2014 г. № 3506-У «О перечне расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда, или имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд» со всеми изменениями и дополнениями;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (Приказ Минфина РФ № 34-н со всеми изменениями и дополнениями);
- Приказа об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению (Приказ Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г. в ред. от 08.11.2010 г.);
- Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. (с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.10.2015 г.);
- Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. (в ред. от 29.06.2015 г.);
- Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-41/ПС от 22.10.2003 г.;
- Указание 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»
- Прочими нормативными актами.

2. Фонд вправе вносить в учетную политику уточнения и дополнения в течение 2016 года в связи с изменениями бухгалтерского и налогового законодательства, а также в связи с изменениями вносимыми Банком России, либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском и налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам, разрешенным законодательством.

3. Основной вид деятельности организации – инвестиционный фонд (лицензия № 25-000-1-00002 от 21.09.1999 года).

4. Бухгалтерский учет ПАО «ИФ «Детство-1» организует ЗАО «УК «Агидель» в программе «1С:

Предприятие» согласно договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании.

5. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

6. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 1 к Учетной политике.

7. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

8. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются по окончании каждого отчетного периода и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

9. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

10. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Раскрытие учетной политики ПАО «ИФ «Детство-1»

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.

Инвестиционные резервы акционерного инвестиционного фонда (активы акционерного инвестиционного фонда) переданы в доверительное управление управляющей компании, соответствующей требованиям Федерального закона об инвестиционных фондах.

(ст. 3, Федеральный закон от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" (принят ГД ФС РФ 11.10.2001))

I. Учет основных средств.

На 01 января 2016 года ПАО ИФ «Детство-1» на балансе основных средств не имеет.

II. Учет нематериальных активов.

На 01 января 2016 года на балансе ПАО «ИФ «Детство-1» нематериальных активов не имеет.

III. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Материально-производственные запасы в ПАО «ИФ «Детство-1» используются для управленческих нужд организации.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы" по отдельным видам материалов.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат на их приобретение. Налог на добавленную стоимость включается в фактическую стоимость МПЗ при покупке.

Таможенные пошлины, налоги и сборы, платежи, суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполнение сторонними организациями работы (предоставленные услуги), расходы на оплату информационных услуг, расходы на оплату консультационных и иных аналогичных услуг, транспортные расходы непосредственно связанные с приобретением МПЗ учитываются в составе

фактических затрат на приобретение МПЗ.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

Материально-производственные запасы в залог не передаются.

IV. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений в ИФ «Детство-1» ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ № 19/02» Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (со всеми изменениями и дополнениями), Плану счетов бухгалтерского учета.

К финансовым вложениям организация относит:

- депозиты в банке;*
- облигации приобретенные;*
- инвестиции в акции других компаний;*
- паи паевых инвестиционных фондов, в том числе акции(паи) иностранных инвестиционных фондов;*
- российские депозитарные расписки на полностью оплаченные акции иностранных акционерных обществ ;*
- иностранные депозитарные расписки на акции российских открытых акционерных обществ;*
- иные не указанные выше финансовые активы.*

1. Финансовые вложения ПАО «ИФ «Детство-1» подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке (обращающиеся);*
- финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется (не обращающиеся).*

2. Аналитический учет ценных бумаг ПАО «ИФ «Детство-1» ведет в разрезе предприятий по видам ценным бумаг в сумме фактических затрат по их приобретению.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги и отражать на счете 91.2 «Расходы по приобретению ценных бумаг» и ежемесячно закрывать на счете 99 «Прибыли и убытки». (Основание: п. 11 ПБУ 19/02)

К фактическим затратам на приобретение финансовых вложений относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу по договору;*
- суммы комиссионных и брокерских вознаграждений;*
- депозитарные расходы и расходы, связанные с перерегистрацией ценных бумаг;*
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг;*
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением данных активов.*

Данные затраты учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ.

3. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» по справедливой (рыночной) стоимости. Покупка или продажа финансовых вложений на стандартных условиях - покупка или продажа финансового актива согласно договору, условия которого требуют поставки актива в течение периода времени, установленного правилами или соглашениями, принятыми на соответствующем рынке. Стандартными условиями принимаются условия, действующие на биржевых рынках.

Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется с использованием учета по дате заключения сделки. Дата признания/прекращения признания производных финансовых инструментов является дата заключения сделки. Основанием для признания/прекращения признания ценных бумаг считается отчет брокера.

4. Налог на добавленную стоимость с комиссионных и вознаграждений посредников (брокеры, дилеры), депозитарных услуг и иных услуг при покупке ценных бумаг так же относится на прочие расходы и учитывается на счете 91.2 «Расходы по приобретению ценных бумаг» и ежемесячно закрывать на счете 99 «Прибыли и убытки».

5. Финансовые вложения в виде депозитных вкладов учитываются на счете 55.3 «Депозитные

счета». Моментом включения депозита в состав финансовых вложений считать дату перечисления денежных средств контрагенту, с которым заключен договор депозитного вклада. Причитающиеся проценты по договору депозитного вклада отражаются на счете 76.17 «Проценты по депозитам» на момент поступления процентов на расчетный счет либо на конец отчетного периода (месяц, квартал, полугодие, год).

6. Текущая справедливая (рыночная) стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) ПАО «ИФ «Детство-1» производит ежедневно. Переоценка ценных бумаг осуществляется на основании котировок, определяемых организатором торговли, экспертного суждения, составленного сотрудником управляющей компанией фонда или отчета оценщика. Разница при переоценке финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

7. В качестве источников получения котировок, используемых при расчете рыночной стоимости указанных выше ценных бумаг, определены следующие организаторы торговли:

- ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»;

8. Выбор организаторов торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов, у которых определяются рыночные котировки ценных бумаг, осуществляется в соответствии с «Правилами определения стоимости чистых активов ПАО «ИФ «Детство-1» на 2016 год».

9. Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определена, такие финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

10. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по экспертной оценке либо по стоимости, отраженной в отчете оценщика.

11. При приобретении ценных бумаг, стоимость которых выражена в иностранной валюте, моментом приобретения считать дату оплаты ценных бумаг либо дату перехода прав собственности (что наступит раньше).

12. При выбытии ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из средней первоначальной стоимости. Основанием для списания ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, считается отчет брокера. Основанием для списания ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, 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 ценных бумаг под выручкой понимается сумма денежных средств, поступивших на расчетный счет предприятия либо на брокерский инвестиционный счет, открытый для торговых операций на бирже. Разница между продажной и покупной ценами ЦБ, с учетом затрат по покупке и продаже ЦБ является прибылью (убытком) от продажи ценных бумаг. Услуги сторонних организаций по продаже ЦБ учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ. Денежные средства, выводимые с брокерского инвестиционного счета, отражаются на счете 57.1. «Переводы в пути».

13. Налог на добавленную стоимость с комиссионных и вознаграждений посредников (брокеры, дилеры), депозитарных услуг, услуг по ведению реестра при продаже любых ценных бумаг относить на расходы по продаже ценных бумаг данной категории.

14. 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.

15. Накопленный купонный доход (НКД) по облигациям при покупке учитывается на счете 58.10 в сумме, уплаченного НКД, в разрезе облигаций. При погашении НКД и реализации облигаций,

полученный НКД учитывается на счете 76.10 «НКД».

16. В целях налогообложения определение выручки от реализации ценных бумаг осуществляется на момент перехода права собственности.

17. При формировании отчета о финансовых вложениях ПАО «ИФ «Детство-1» оценочную стоимость одной акции, облигации и накопленного купонного дохода по облигациям использовать с тем количеством знаков после запятой, которое объявляет организатор торговли.

18. Периодичность определения оценщиком стоимости имущества, подлежащего оценке (для расчета справки о стоимости чистых активов фонда):

- при приобретении имущества, подлежащего оценке;
- при отчуждении имущества, подлежащего оценке;
- а также не реже одного раза в полгода, если иная периодичность не установлена нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

19. Оценочная стоимость имущества, подлежащего оценке, признается равной итоговой величине стоимости этого имущества, содержащейся в отчете о его оценке, если с даты составления указанного отчета прошло не более 6 (шести) месяцев.

V. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- переоценка в бухгалтерском учете финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость. (Основание: абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008)

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (срока 180 листа 02). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

VI. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации ценных бумаг.

В качестве прочих доходов учитываются: положительная переоценка ценных бумаг, курсовые разницы от пересчета стоимости имущества, учитываемого в иностранной валюте, доходы от гашения накопленного купонного дохода по долговым ценным бумагам, доходы по дивидендам от участия в других организациях, прочие доходы.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере. (Основание: п. п. 6, 10.1, 12, 16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 № 07-05-06/302).

2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы: себестоимость реализованных ценных бумаг и расходы, связанные с их реализацией.

В качестве прочих расходов учитываются: отрицательная переоценка ценных бумаг, курсовые разницы от пересчета стоимости имущества, учитываемого в иностранной валюте, услуги

банков, прочие расходы.

5. Расходы, связанные с деятельностью предприятия отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Наряду с расходами, учитываемыми в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ, связанных с деятельностью ПАО «ИФ «Детство-1», включаются затраты определённые в Указании Банка России № 3506-У от 24.12.2014 года.

6. Прочие доходы и расходы учитываются на счетах учета финансовых результатов 91.1 «Прочие доходы», 91.2 «Прочие расходы».

7. Счет 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно закрывается на счете 99 «Прибыли и убытки».

VII. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В бухгалтерском балансе накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам отражается в бухгалтерском балансе в подразделе «Дебиторская задолженность» раздела баланса II «Оборотные активы».

Остатки по инвестиционным счетам, открытым на фондовой бирже, отражаются в подразделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» раздела II «Оборотные активы».

В «Отчете о финансовых результатах» прочие доходы и расходы показываются в развернутом виде по статьям.

VIII. Прочие положения.

1. Вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария рассчитываются ежемесячно на основании справки о стоимости чистых активов фонда (СЧА) за расчетный месяц по формуле: Сумма вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария равна среднегодовая СЧА умноженная на количество рабочих дней в месяце расчета деленная на общее количество рабочих дней в текущем году и умножается на процент вознаграждения, утвержденного договором на управление и депозитарным договором. Учитываются вознаграждения по мере выставления актов о выполненных работах и счетов-фактур на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению».

2. Услуги по ведению реестра, оценщика и аудитора учитываются по мере выставления актов о выполненных работах на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению».

3. По итогам каждого календарного года производится уточненный расчет вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария по следующей формуле: Сумма вознаграждения управляющей компании и специализированного депозитария за год равна среднегодовая СЧА за расчетный год умноженная на процент вознаграждения, утвержденного договором на управление и депозитарным договором. В бухгалтерском учете данная сумма учитывается в следующем отчетном (календарном) периоде на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субсчет «Расходы по управлению».

4. Кредиторская задолженность по вознаграждениям управляющей компании, специализированному депозитарию, аудитору, оценщику, лицу, осуществляющему ведение реестра акционеров фонда, признается в момент отражения в учете фонда документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг). Прекращение признания происходит в дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в счет погашения задолженности перед указанными лицами и по иным основаниям.

5. Резерв на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудиторской организации, оценщику Фонда и лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (далее – резерв на выплату вознаграждения), включается в состав обязательств при определении стоимости чистых активов Фонда и определяется, исходя из размера вознаграждения, предусмотренного соответствующим лицам правилами доверительного управления Фондом.

Размер резерва рассчитывается по формуле:

$$R=(X1*Y/Z)*D+(X2*Y/Z)*D+(V1*D/Z)+(V2*D/Z)+(V3*D/Z),$$

где:

R - размер резерва к начислению на дату определения СЧА;

X1 -указанный в договоре о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного инвестиционного фонда управляющей компании размер вознаграждения управляющей компании в процентном выражении;

X2 – указанный в депозитарном договоре размер вознаграждения специализированному депозитарию в процентном выражении;

Y - СЧА на последнюю дату ее определения;

Z -количество рабочих дней в соответствующем году;

D -количество рабочих дней с даты предшествующего определения СЧА по текущую дату определения СЧА включительно;

V1 -фиксированная рублевая сумма годового вознаграждения аудиторской организации;

V2 - фиксированная рублевая сумма месячного вознаграждения оценщику фонда;

V3 - фиксированная рублевая сумма месячного вознаграждения лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций акционерного инвестиционного фонда;

Если в течение календарного года вступали в силу изменения в договоры с управляющей компанией, специализированным депозитарием, аудиторской организацией, оценщиком и лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев акций акционерного инвестиционных фонда в части размера вознаграждения, то параметры «X» и «V» рассчитываются пропорционально количеству дней действия и округляются до двух знаков после запятой.

Резерв на выплату вознаграждения управляющей компании, специализированному депозитарию, аудиторской организации, оценщику Фонда и лицу, осуществляющему ведение реестра владельцев акций акционерного инвестиционного фонда (далее – резерв на выплату вознаграждения) учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Списание резерва осуществляется в момент фактического начисления суммы вознаграждения.

6. Резервы по сомнительным долгам в фонде отсутствуют и не создаются.

7. В целях обеспечения соответствия данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств организации один раз по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Генеральный директор ЗАО «Управляющая компания «Агидель»

А.А. Сташков

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не допущены к организованным торгам и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **27 640 069**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 640 069**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: *Собрание акционеров*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения. Сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до дня его проведения в следующих случаях:

- если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества;

- если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об образовании единоличного исполнительного органа общества и (или) о досрочном прекращении полномочий этого органа в соответствии с пунктами 6 и 7 статьи 69 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- если предлагаемая повестка дня общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации общества в форме слияния, выделения или разделения и вопрос об избрании совета директоров (наблюдательного совета) общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, выделения или разделения.

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в газете «Звезда» и размещено на сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.if-detstvo1.ru/> в сроки, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах». Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

- полное фирменное наименование общества и место нахождения общества;

- форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

- дата, место, время проведения общего собрания акционеров, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;
- повестка дня общего собрания акционеров;
- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться;
- время начала регистрации лиц, участвующих в общем собрании акционеров, проводимом в форме собрания;
- в сообщении о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого включает вопросы, голосование по которым может в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» повлечь возникновение права требовать выкупа обществом акций, должно содержать информацию о наличии у акционеров права требовать выкупа обществом принадлежащих им акций, цене и порядке осуществления выкупа.

В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров, а также информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров направляется в электронной форме (в форме электронных документов, подписанных электронной подписью) номинальному держателю акций. Номинальный держатель акций обязан довести до сведения своих депонентов сообщение о проведении общего собрания акционеров, а также информацию (материалы), полученную им в соответствии с настоящим пунктом, в порядке и в сроки, которые установлены нормативными правовыми актами Российской Федерации или договором с депонентом.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования. Созыв внеочередного общего собрания акционеров осуществляется советом директоров общества.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение пяти дней с даты предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Годовое общее собрание акционеров проводится в сроки, устанавливаемые советом директоров, но не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества. Такие предложения должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

Предложения вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером). Предложение должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса.

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, совет директоров общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы по своему усмотрению.

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Информация (материалы) в течение 20 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна

быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затрат на их изготовление.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, предоставляется обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем 1 процентом голосов. При этом данные документов и почтовый адрес физических лиц, включенных в этот список, предоставляются только с согласия этих лиц.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые общим собранием акционеров, и итоги голосования могут оглашаться на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, а также должны доводиться до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в форме отчета об итогах голосования в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров, не позднее четырех рабочих дней после даты закрытия общего собрания акционеров или даты окончания приема бюллетеней при проведении общего собрания акционеров в форме заочного голосования.

Решения, принятые общим собранием акционеров, и итоги голосования в форме отчета об итогах голосования публикуются в газете «Звезда» и размещаются на сайте общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.if-detstvo1.ru/>.

В случае, если на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, зарегистрированным в реестре акционеров общества лицом являлся номинальный держатель акций, отчет об итогах голосования направляется в электронной форме (в форме электронного документа, подписанного электронной подписью) номинальному держателю акций.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Недвижимость Прикамья"

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Недвижимость Прикамья"**

Место нахождения: **614990 Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, Петропавловская 53**

ИНН: **5902198541**

ОГРН: **1065902046968**

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

2. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Проектное финансирование"

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Проектное финансирование"**

Место нахождения: **614990 Россия, Пермский край, г. Пермь, Петропавловская 53**

ИНН: **5902214056**

ОГРН: **1085902004473**

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **100%**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: **100%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *27 640 069*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): *0*

Количество объявленных акций: *79 790 151*

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *0*

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
12.02.1993	57-1Ф-015
23.02.1993	57-1Ф-016
26.03.1993	57-1Ф-19
26.03.1993	57-1Ф-20
18.09.1995	57-1Ф-036
16.10.1996	57-1Ф-037
11.07.1997	57-1Ф-038
30.12.1998	1-06-30284-D
16.04.2003	1-07-30284-D
27.04.2004	1-01-30284-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом эмитента: “Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом”

Права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании с правом голоса по всем вопросам его компетенции:

В соответствии с Уставом эмитента: “Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

1) участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом.

3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом;

4) получать дивиденды, объявленные Обществом;

5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций;

6) в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами;

7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом».

Права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: В соответствии с Уставом эмитента: “Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества

имеют право в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами".

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет*

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Регистратор Интрако"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Регистратор Интрако"*

Место нахождения: *614990, г. Пермь, ул. Ленина, 64*

ИНН: *5903017161*

ОГРН: *1025900763063*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00272*

Дата выдачи: *24.12.2002*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента:

23.01.2004

Иных сведений нет

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. Налоговый Кодекс Российской Федерации, часть вторая, от 05.08.2000 г. №117-ФЗ, с более поздними изменениями и дополнениями;

2. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003 г., с более поздними изменениями и дополнениями;

3. Федеральный закон «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики»

№192-ФЗ от 29.12.1998 г., с более поздними изменениями и дополнениями;

4. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в России» №160-ФЗ от 25.06.1999 г., с более поздними изменениями и дополнениями;

5. Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001, с более поздними изменениями и дополнениями;

6. Федеральные законы РФ о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами об избежании двойного налогообложения, защите капиталовложений и о предотвращении уклонения от уплаты налогов;

7. Иные законодательные акты Российской Федерации.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2010г., полный год
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2011г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 14 июня 2012 года, протокол б/н от 19 июня 2012 года.
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	83 001 189,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	04 мая 2012 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2011г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	13 августа 2012 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	63 133 568,00 рублей
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	76,06 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий
-------------------------	--

	отчетный период - 2012г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 18 апреля 2013 года, протокол б/н от 23 апреля 2013 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07 марта 2013 год
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2012г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	17 июня 2013 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	63 651 758,00 рубля
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	76,76 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2013г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 22 мая 2014 года, протокол б/н от 27 мая 2014 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	1,00 рубль
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	27 640 069,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	09 июня 2014 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2013г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	16 июля 2014 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной	22 471 979,00 рубля

категории (типа), руб.	
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	81,3 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2014г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 04 июня 2015 года, протокол б/н от 09 июня 2015 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	16 июня 2015 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2014г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	21 июля 2015 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	66 909 042,72 рублей
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	80,69 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, раскрываемая по усмотрению эмитента отсутствует.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками