

**Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Н Ы Й О Т Ч Е Т**  
**Открытого акционерного общества "Инвестиционный фонд**  
**"Детство-1"**

**Код эмитента: 30284-D**

**за III квартал 2008 г**

**Место нахождения эмитента: 614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53**

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

Генеральный директор  
управляющей компании  
ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1» -  
ЗАО «Управляющая компания «Ермак»

Дата « 12 » ноября 2008 г.

Главный бухгалтер  
Дата «12 » ноября 2008 г.

\_\_\_\_\_ Подвальный К.Г.

\_\_\_\_\_ Мокерова Е. А.

(М.П.)

Контактное лицо: **Подвальный Константин Георгиевич**

**Генеральный директор управляющей компании**

Тел.: (342) 212-00-44 Факс: (342) 212-00-48

Адрес электронной почты: ***pkg@ermak.ru***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.if-detstvo1.ru/>**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет эмитента	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе эмитента	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента	8
1.5. Сведения о финансовых консультантах эмитента	8
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	9
2.3. Обязательства эмитента	9
2.3.1. Кредиторская задолженность	9
2.3.2. Кредитная история эмитента	10
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьими лицами	10
2.3.4. Прочие обязательства эмитента	10
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	10
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	10
2.5.1. Отраслевые риски	10
2.5.2. Страновые и региональные риски	11
2.5.3. Финансовые риски	12
2.5.4. Правовые риски	12
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	13
III. Подробная информация об эмитенте	13
3.1. История создания и развитие эмитента	13
3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента	13
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	13
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	14
3.1.4. Контактная информация	14
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	14
3.1.6. Филиалы и представительства эмитент	14
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	14
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	15
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	15
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)	15
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий	15
3.2.6. Совместная деятельность эмитента	16
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами	16

а) Основные положения об инвестиционной деятельности	16
б) Общее развитие рынка объектов инвестирования эмитента	18
в) Основные виды инвестиций и операций	18
г) Специализированный депозитарий эмитента	19
д) Раскрытие информации	19
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	22
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	23
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества	23
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	24
3.6.1. Основные средства	24
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	24
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	24
4.1.1. Прибыль и убытки	24
4.1.2. Факторы, оказывающие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности	25
4.2. Ликвидность эмитента	24
4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента	25
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	25
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	26
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	26
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	26
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	26
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	26
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	26
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	29
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсаций расходов по каждому органу управления эмитента	38
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	38
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсаций расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	41
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	41
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	42
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	42

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	42
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	42
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	44
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	44
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	44
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	47
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	48
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	49
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	49
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал	49
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних финансовых года или за каждый завершенный финансовый год	49
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	49
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	49
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества и существенных изменениях, произошедших в составе эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	49
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности	50
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	50
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	50
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	50
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	50
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	50
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента	51
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	52
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	52
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	52
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	52
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	53
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	54
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	54

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	54
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	54
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	54
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	57
8.10. Иные сведения	60
Приложение № 1	61
Приложение № 2	65

## Введение

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

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

Место нахождения эмитента: *614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Телефон: *(342) 212-00-44*

Адрес электронной почты: [mail@ermak.ru](mailto:mail@ermak.ru)

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется текст ежеквартального отчета эмитента: <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: *31 139 062 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.

### **I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

#### **1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

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

Полное фирменное наименование управляющей компании: *Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак»*

Сокращенное фирменное наименование управляющей компании: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Данные о лицензии управляющей компании: *лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и*

негосударственными пенсионными фондами от «29» сентября 1998 г. № 21-000-1-00029, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.; срок действия – бессрочно  
Фамилия, имя, отчество и год рождения генерального директора управляющей компании:  
*Подвальный Константин Георгиевич, 1973 г.р.*

Совет директоров:

*Агишев Алексей Валентинович, 1973г.р.*

*Жуйков Анатолий Вячеславович, 1970 г.р.*

*Калугин Леонид Андреевич, 1954 г.р.*

*Лимонов Максим Валерьевич, 1974 г.р.*

*Матвеев Михаил Юрьевич, 1967 г.р.*

*Медведев Сергей Анатольевич, 1957 г. р.*

*Ощепков Леонид Вячеславович, 1970 г.р.*

*Сташков Алексей Анатольевич, 1957 г. р.*

*Шахаев Максим Владимирович, 1980 г.р.*

### **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное фирменное наименование: *ОПЕРУ Западно-Уральского Банка Сбербанка России г. Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ОПЕРУ Западно-Уральского Банка Сбербанка России г. Пермь*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Орджоникидзе 4*

ИНН: *7707083893*

Тип счета: *расчетный*

Номер счета: *40701810249000100060*

БИК: *045773603*

Номер корреспондентского счета: *30101810900000000603*

### **1.3. Сведения об аудитор е эмитента**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество БДО Юникон Пермь*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО БДО Юникон Пермь*

Место нахождения: *614600, г. Пермь, ул. Советская, 36*

Тел.: *(342) 218-12-38*

Адрес электронной почты: *[reception@aval.perm.ru](mailto:reception@aval.perm.ru)*

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: *E004885*

Дата выдачи: *1 августа 2003 года*

Срок действия: *1 августа 2008 года (продлонгация Министерством Финансов до 1 августа 2013 года.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов Российской Федерации*

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): *Институт профессиональных аудиторов России.*

Финансовые годы, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности: *2007 год.*

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *участия в уставном капитале нет.*

предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) эмитентом: *предоставления заемных средств аудитором не было.*

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: *нет*

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором) *нет.*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: *нет.*

Описывается порядок выбора аудитора эмитента:

Порядок выбора аудитора: *Совет директоров принимает решение о заключении договора с аудитором.*

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *специальных аудиторских заданий не было.*

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора:

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *определяется в договоре.*

#### 1.4. Сведения об оценщике эмитента

*В отчетном квартале оценщик не привлекался.*

#### 1.5. Сведения о консультантах эмитента

*Эмитент не имеет договора с кем-либо на оказание услуг финансового консультанта на рынке ценных бумаг или консультационных услуг, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг.*

#### 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Фамилия, имя, отчество физического лица: *Мокерова Елена Анатольевна.*

Номер телефона: *(342) 212-00-44.*

Номер факса: *(342) 212-00-48.*

## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

### 2.1 Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.

Наименование показателя	Рекомендуемая (Примененная) методика расчета	Значение
Стоимость чистых активов эмитента, руб.	В соответствии с порядком, установленным Министерством финансов Российской Федерации и Федеральной комиссией для акционерных обществ	1 084 564 568,35
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода)/Капитал и резервы на конец отчетного периода x 100	32,03
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода/Капитал и резервы на конец отчетного периода x 100	3203
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, руб.	(Чистая прибыль за отчетный период + амортизационные отчисления за отчетный период)/(Обязательства, подлежащие погашению в отчетном периоде + Проценты, подлежащие уплате в отчетном периоде)*100	-400,3
Уровень просроченной задолженности, %	Просроченная задолженность на конец отчетного периода/(Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода) x 100	0
Оборачиваемость дебиторской задолженности,	(Выручка) / (Дебиторская задолженность на конец отчетного периода - задолженность участников	17,1



раз	(учредителей) по вкладам в уставный капитал на конец отчетного периода)	
Доля дивидендов в прибыли, %	(Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам завершеного финансового года) / (Чистая прибыль по итогам завершеного финансового года – дивиденды по привилегированным акциям по итогам завершеного финансового года) x 100	25
Производительность труда, руб. /чел.	(Выручка) / (Среднесписочная численность сотрудников (работников))	0
Амортизация к объему выручки, %	(Амортизационные отчисления) / (Выручка) x 100	0

Значения вышеприведенных показателей характеризуют высокий уровень платежеспособности и низкий уровень кредитного риска эмитента.

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что за всю историю эмитента ценные бумаги эмитента не были допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг и не привлекался независимый оценщик для оценки их стоимости, рассчитать рыночную капитализацию эмитента не представляется возможным.

## 2.3. Обязательства эмитента.

### 2.3.1. Кредиторская задолженность.

#### Кредиторская задолженность за третий квартал 2008 года

Общая сумма кредиторской задолженности эмитента на дату окончания отчетного квартала 173 393 000 руб., в т.ч. общая сумма просроченной кредиторской задолженности – 0.00 руб.

#### Структура кредиторской задолженности за отчетный период.

Наименование обязательств	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	163 343 000,00	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченные, руб.	0	0
Займы, всего, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	0
Прочая кредиторская задолженность, руб.	10 050 000,00	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Итого, руб.	173 393 000,00	0
в том числе итого просроченная, руб.	0	0

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности на дату окончания отчетного квартала:

1. Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Проектное финансирование».*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Проектное финансирование».*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, д. 53*

Сумма кредиторской задолженности: *150 000 000 руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

Кредитор является аффилированным лицом эмитента.

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: *0%*

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: *0%*

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0%*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих аффилированному лицу: *0%*

### **2.3.2. Кредитная история эмитента**

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершаемых финансовых лет и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершаемого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными: *таких обязательств не было.*

Эмитентом не осуществлялась эмиссия облигаций.

### **2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьими лицами**

*Эмитент не предоставлял какого-либо обеспечения по обязательствам третьих лиц за соответствующий отчетный период.*

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

Каких-либо соглашений эмитента, включая срочные сделки, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *не было.*

### **2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг**

*В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг.*

### **2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг**

Далее приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг на дату окончания отчетного квартала.

#### **2.5.1. 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.*

### **2.5.2. Страновые риски и региональные риски**

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала:

*Эмитент является российской компанией, осуществляющей свою деятельность в Северо-восточном регионе Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие региона.*

*Ухудшение экономической ситуации в Уральском регионе возможно в случае существенных изменений экономической ситуации в России, что может повлечь за собой сокращение числа действующих в регионе предприятий, рост безработицы, снижение платежеспособного спроса населения. Такое развитие событий привело бы к приостановке реализации инвестиционной программы эмитента и замедлению темпов роста прибыли.*

*Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность: в данном случае эмитент планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание доходности:*

*– оптимизировать затраты с помощью выявления и использования внутренних резервов и ресурсов;*

*– скорректировать инвестиционную политику;*

*– принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности путем ужесточения платежной дисциплины в отношении дебиторов.*

*Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: данные риски практически отсутствуют.*

*Описываются риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: данные риски практически отсутствуют.*

### **2.5.3. Финансовые риски**

*Риски, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют: на деятельность эмитента влияет опосредованно – через изменение котировок ценных бумаг, входящих в портфель эмитента, т.к. как правило, при резком снижении курса рубля к доллару снижается рыночная стоимость облигаций и акций российских эмитентов. Изменение денежно-кредитной политики в стране может привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным кредитам и, соответственно, росту затрат эмитента. Однако на современном этапе развития российской экономики наблюдается закономерное плавное устойчивое снижение процентной ставки.*

*Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента: в этом случае эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:*

- оптимизировать затраты, включая меры по ограничению расходов на заработную плату;*
- пересмотреть программу капиталовложений;*
- принять меры по повышению эффективности использования оборотного капитала.*

*Увеличение инфляции может снизить прибыль эмитента, что отрицательно скажется на выплатах по ценным бумагам эмитента.*

*Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков: по мнению эмитента, наиболее подвержены влиянию перечисленных в настоящем параграфе финансовых рисков основные финансовые показатели эмитента – прибыль и себестоимость услуг. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков в ближайшие годы эмитент оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли эмитента, которое может компенсироваться ростом тарифов и снижением объемов привлечения заемных средств.*

### **2.5.4. 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 проверке 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 реоформлению 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.

#### **2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента:**

*Текущие судебные процессы, в которых участвует эмитент, отсутствуют.*

*Лицензия на осуществление деятельности инвестиционного фонда № 25-000-1-00002 от 21 сентября 1999 г., выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия, в связи с чем отсутствует риск не продления ее действия.*

*В связи с тем, что согласно ст. 40 Федерального закона «Об инвестиционных фондах» имущество акционерного инвестиционного фонда не может быть использовано для обеспечения исполнения обязательств третьих лиц, отсутствует риск возможной ответственности эмитента по долгам третьих лиц. В связи с отсутствием у эмитента дочерних обществ риска привлечения эмитента к ответственности по долгам дочерних обществ нет.*

### **III. Подробная информация об эмитенте**

#### **3.1. История создания и развитие эмитента**

##### **3.1.1. Данные о фирменном наименовании эмитента**

Полное фирменное наименование эмитента. *Открытое акционерное общество “Инвестиционный фонд “Детство-1”*

Сокращенное фирменное наименование эмитента. *ОАО “ИФ “Детство-1”*

Сведения об изменении в наименовании эмитента: *Открытое акционерное общество “Чековый инвестиционный фонд “Детство-1”*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО ЧИФ “Детство-1”*

Дата изменения: *16.06.1997 г.*

Основание изменения: *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 ЧИФСЗ “Детство-1”*

Дата изменения: *05.03.1993 г.*

Основание изменения: *учреждение эмитента*

##### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Дата государственной регистрации: *05.03.1993 г.*

Номер государственной регистрации: 91.6

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

Основной государственный регистрационный номер: 1025900507445

Дата регистрации: 26.07.2002 г.

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

### **3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента**

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *с 05.03.1993 г.*

Срок, до которого эмитент будет существовать: *эмитент создан на неопределенный срок.*

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, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: *614990, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Телефон: *(342) 212-00-44*

Факс: *(342) 212-00-48*

Адрес электронной почты: [mail@ermak.ru](mailto:mail@ermak.ru)

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: [www.ermak.ru/afonds/index.php?id=61&idr=156](http://www.ermak.ru/afonds/index.php?id=61&idr=156)

Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *нет.*

### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

*5908007088*

### **3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

*Филиалов и представительств эмитент не имеет.*

## **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

### **3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

ОКВЭД 65.23.1- капиталовложения в ценные бумаги,  
65.23.3- капиталовложения в собственность.

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Указываются основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за каждый из отчетных периодов:

*Покупка и продажа ценных бумаг на биржевом и внебиржевом рынке*

Наименование показателя	3 квартал 2008 года	3 квартал 2007 года
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб.	425 194 000	220 850 000
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	100	100

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений:

*осуществление основной хозяйственной деятельности;*

*мероприятия по снижению рисков, связанных с покупкой/продажей ценных бумаг.*

Эмитент ведет свою хозяйственную деятельность только в России.

Хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера.

Ценные бумаги эмитента не допущены к обращению организаторам торговли на рынке ценных бумаг.

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *нет*.

Бухгалтерская отчетность и произведенные расчеты произведены в соответствии с действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета и с принятой эмитентом учетной политикой.

### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, и их доли в общем объеме поставок: *таковых нет*.

Информация об изменении цен, более чем на 10 процентов, на основное сырье (материалы) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предыдущего финансового года или об отсутствии такого изменения: *понятие отпускной продукции не применимо для эмитента*.

Часть в поставках эмитента, занимаемая импортом: потребности в импортных источниках: *нет*.

### 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

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

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): *падение курсов ценных бумаг, уменьшение их ликвидности*.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: *диверсификация портфеля активов и повышение их ликвидности*.

### 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Номер лицензии: *25-000-1-00002*

Дата выдачи лицензии: 21.09.1999

Срок действия лицензии: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России

Вид деятельности: инвестиционный фонд

### **3.2.6. Совместная деятельность эмитента**

*Эмитент не ведет с кем-либо совместной деятельности.*

### **3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами**

#### **3.2.7.1. Для акционерных инвестиционных фондов:**

а) Основные положения об инвестиционной деятельности

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

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Телефон: *(342) 212-00-44*

Данные о лицензии управляющей компании:

Дата выдачи: *29.09.1998г.*

Номер: *21-000-1-00029*

Срок действия лицензии: *бессрочно*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Данные о договоре с управляющей компанией.*

Номер: *б/н*

Дата заключения: *10.02.1999 г.*

Срок действия: *не ограничен.*

Инвестиционная декларация:

#### *1. Цели инвестиционной политики*

*Целью инвестиционной политики эмитента является долгосрочное и/или краткосрочное вложение денежных средств в объекты инвестирования с целью получения прибыли.*

#### *2. Перечень объектов инвестирования*

*В состав активов эмитента могут входить следующие объекты инвестирования:*

- *денежные средства, включая иностранную валюту*
- *государственные ценные бумаги Российской Федерации*
- *государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации*
- *муниципальные ценные бумаги*
- *акции российских открытых акционерных обществ, за исключением акций российских акционерных инвестиционных фондов, относящихся к категориям фондов недвижимости или фондов фондов*
- *облигации российских хозяйственных обществ, государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией их проспекта эмиссии*
- *ценные бумаги иностранных государств*
- *ценные бумаги международных финансовых институтов*
- *акции иностранных акционерных обществ*
- *облигации иностранных коммерческих организаций*
- *обыкновенные акции российских закрытых акционерных обществ*
- *инвестиционные паи открытых, интервальных и закрытых паевых инвестиционных фондов.*

*В состав активов эмитента не могут входить:*

- *акции российских акционерных инвестиционных фондов и инвестиционные паи паевых*



инвестиционных фондов, если инвестиционные резервы таких акционерных инвестиционных фондов или такие паевые инвестиционные фонды находятся в доверительном управлении той же управляющей компании, в доверительном управлении которой находятся инвестиционные резервы эмитента;

- ценные бумаги, эмитентами которых являются управляющая компания, специализированный депозитарий, оценщик или аудитор эмитента, а также их аффилированные лица, за исключением ценных бумаг, включенных в котировальные листы организатора торговли;
- акции иностранных акционерных обществ и облигации иностранных коммерческих организаций, не прошедшие процедуру листинга на фондовых биржах, перечень которых определяется федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- ценные бумаги иностранных государств и ценные бумаги международных финансовых институтов, не включенные в перечень, утвержденный федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

### 3. Описание рисков, связанных с инвестированием в указанные объекты инвестирования

Инвестирование в ценные бумаги связано с достаточно высокой степенью рисков и не подразумевает гарантий со стороны эмитента по полному возврату инвестируемой суммы.

Общий риск инвестиционного инструмента (акция, облигация и другие ценные бумаги) происходит из нескольких возможных источников:

- рыночный риск - затрагивает многие инвестиционные инструменты, но не зависит от них самих. Как правило, он носит характер форс-мажорных обстоятельств таких, как война, политический или экономический кризис, изменение законодательства, стихийные бедствия и т.д.;
- событийный риск - имеет место, когда с компанией – эмитентом ценных бумаг происходит нечто масштабное и часто внезапное, что оказывает неожиданное воздействие на ее финансовое состояние и, следовательно, на стоимость ее ценных бумаг. К таким событиям можно отнести банкротство, крупные судебные иски против самой компании или ее руководителей, техногенные катастрофы и т.д.;
- экономический риск – определяется общей экономической ситуацией в мире и стране, а также ситуацией на рынке ценных бумаг. Необходимо выделить ценовой риск – неблагоприятное изменение цен на объекты инвестирования, валютный риск – изменение валютных курсов, процентный риск – изменение процентных ставок, инфляционный риск связанный с инфляцией, риск ликвидности – возможность возникновения затруднений с продажей или покупкой объекта инвестирования в определенный момент времени и т.д.;
- деловой риск - связан с неопределенностью, возникающей в отношении получения эмитентом ценных бумаг доходов и способности выплачивать инвесторам проценты, дивиденды и другие платежи;
- финансовый риск - сопряжен с используемой эмитентом ценных бумаг структурой источников финансирования своих операций (соотношением заемных и собственных средств). Эмитент считает необходимым диверсифицировать инвестиции таким образом, чтобы снизить риски и уменьшить зависимость активов в целом от изменений в стоимости того или иного вида инвестиций.

Владельцы акций принимают на себя риск вложения в эмитента, заключающийся в изменении рыночной стоимости акций, которая зависит от спроса и предложения на рынке. Стоимость акций может как увеличиваться, так и уменьшаться.

### 4. Требования к структуре активов

Структура активов эмитента должна одновременно соответствовать следующим требованиям:

- денежные средства, находящиеся на счетах и во вкладах в одной кредитной организации, могут составлять не более 25 процентов стоимости активов;
- оценочная стоимость ценных бумаг иностранных государств, ценных бумаг международных финансовых институтов, акций иностранных акционерных обществ и облигаций иностранных коммерческих организаций может составлять не более 20 процентов стоимости активов;

- не менее двух третей рабочих дней в течение одного года оценочная стоимость государственных ценных бумаг Российской Федерации, государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, муниципальных ценных бумаг, акций российских открытых акционерных обществ, облигаций российских хозяйственных обществ, акций иностранных акционерных обществ, облигаций иностранных коммерческих организаций, ценных бумаг международных финансовых институтов и ценных бумаг иностранных государств должна составлять не менее 70 процентов стоимости активов;
- оценочная стоимость государственных ценных бумаг РФ или государственных ценных бумаг субъектов РФ одного выпуска может составлять не более 35 процентов от стоимости активов;
- оценочная стоимость ценных бумаг одного эмитента (за исключением государственных ценных бумаг РФ и государственных ценных бумаг субъектов РФ) может составлять не более 35 процентов стоимости активов;
- суммарная оценочная стоимость акций российских акционерных инвестиционных фондов и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов может составлять не более 10 процентов стоимости активов;
- количество обыкновенных акций закрытого акционерного общества должно составлять не менее 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 – не менее 25 процентов общего количества обыкновенных акций, размещаемых учредителям в соответствии с договором о создании общества;
- количество инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда может составлять не более 30 процентов количества выданных инвестиционных паев этого паевого инвестиционного фонда.

Сделки с опционами, а также форвардные и фьючерсные контракты за счет имущества, принадлежащего эмитенту, могут совершаться только в целях уменьшения

риска снижения стоимости активов эмитента.

При этом общий размер обязательств по опционам, а также форвардным и фьючерсным контрактам, указанным в настоящем пункте, не может составлять более 10 процентов стоимости активов эмитента.

#### б) 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 возрастать, как за счет роста объема рынка, так и за счет увеличения количества его участников.*

#### в) Основные виды инвестиций и операций

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

Объекты инвестирования	Объем продаж (выручки) эмитента
3 квартал 2008 года	

ОАО "Лукойл"	81 538 269
ОАО «Газпром»	81 561 117
ОАО «АвтоВАЗ»	33 788 702

Причины инвестирования в объекты, указанные на последний период представленной отчетности: *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: *Таковыми 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 возможное ухудшение делового климата в России, проблемами в банковском секторе и реформе естественных монополий;*

*- внешние факторы, такие как снижение цен на нефть и металлы, ситуация 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: Значительное снижение стоимости российских акций во третьем квартале 2008 года в большей степени уже реализовало сценарий возникновения неблагоприятных факторов в краткосрочной перспективе.*

#### г) Специализированный депозитарий

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ПРСД"*

Место нахождения: *125167, г. Москва, 4-я ул. 8 Марта, ба.*

Телефон: *(495) 795-08-59*

Факс: *(495) 795-08-59*

Адрес электронной почты: [frsd@frsd.ru](mailto: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: *11Б/99*

Дата заключения: *01 июня 1999 г.*

Срок действия: *один год с возможностью продления срока его действия на следующий год.*

#### д) Раскрытие информации

Порядок раскрытия информации: *определен приказом ФСФР РФ № 06-117/пз-н от 10 октября 2006 г. «Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»:*

*«... 1.4. 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, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на осуществление распространения информации, раскрываемой на рынке ценных бумаг (далее - распространитель информации на рынке ценных бумаг), в срок до 10.00 часов последнего дня, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно*

быть осуществлено такое опубликование. При этом часовой пояс, по которому определяется время опубликования, устанавливается по месту нахождения эмитента, а в случае, если 10.00 по часовому поясу в месте нахождения эмитента истекают после часа, когда в распространителе информации на рынке ценных бумаг по установленным правилам прекращаются соответствующие операции, - по месту нахождения распространителя информации на рынке ценных бумаг.

В случае опубликования информации в ленте новостей эмитентом, ценные бумаги которого допущены к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, эмитент или уполномоченное им лицо до опубликования такой информации в ленте новостей обязаны уведомить организатора торговли на рынке ценных бумаг о намерении раскрыть такую информацию и ее содержании. Такое уведомление должно направляться организатору торговли на рынке ценных бумаг в порядке, согласованном с организатором торговли на рынке ценных бумаг.

1.5. Порядок раскрытия информации путем ее опубликования в ленте новостей регулируется федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

1.6. Если иное не установлено настоящим Положением либо иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, при опубликовании информации в сети Интернет, за исключением публикации в ленте новостей, эмитент может использовать сайт эмитента в сети Интернет либо иной сайт в сети Интернет (далее - страница в сети Интернет). При опубликовании информации в сети Интернет эмитент обязан обеспечить свободный и необременительный доступ к такой информации, а также сообщать по требованию заинтересованных лиц адреса страницы, на которых осуществляется опубликование информации.

Вся информация, которую эмитент обязан раскрывать в соответствии с настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в сети Интернет, должна быть доступна в течение сроков, установленных этими нормативными правовыми актами, на одной странице в сети Интернет.

1.7. В случаях, когда в соответствии с настоящим Положением эмитент обязан опубликовать информацию в периодическом печатном издании, такое опубликование должно осуществляться в периодическом печатном издании, распространяемом на территории Российской Федерации.

1.8. 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 и/или дополнениях к ним, отчете (уведомлении) об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, ежеквартальном отчете, иных документах, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VIII и X 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 (далее - место нахождения эмитента), а до окончания срока размещения ценных бумаг - также в местах, указанных в рекламных сообщениях эмитента, содержащих информацию о размещении ценных бумаг.

1.9. 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 и/или дополнений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено главами VIII и X 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 7 дней с даты предъявления соответствующего требования.

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 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.

1.10. 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.

1.11. Эмитенты, ценные бумаги которых включены фондовой биржей в котировальный список, обязаны публиковать в ленте новостей пресс-релизы о решениях, принятых органами управления эмитента и подлежащих в соответствии с настоящим Положением раскрытию путем опубликования сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей. Указанные пресс-релизы должны публиковаться в срок не позднее 1 дня с даты проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принимается соответствующее решение, а если такое решение принимается лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа эмитента, - в срок не позднее 1 дня с даты принятия такого решения.

В случае, если в срок, установленный настоящим пунктом Положения для публикации пресс-релиза в ленте новостей, эмитент раскрывает информацию о решениях, принятых органами управления эмитента, путем опубликования соответствующего сообщения, в том числе сообщения о существенном факте, в ленте новостей, публикация пресс-релиза не требуется.

1.12. В случае, если эмитент не раскрывает какую-либо информацию, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации, настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, 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 и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

1.13. В случаях, когда эмитенты ценных бумаг в соответствии с требованиями нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг обязаны раскрыть в ходе эмиссии ценных бумаг, 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 5 дней с даты возникновения соответствующего события, влекущего возникновение обязательства по раскрытию информации, если иной срок раскрытия информации не установлен нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.»

Перечень раскрываемой информации: приводится в соответствии с Федеральным законом № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. «Об инвестиционных фондах» и приказом ФСФР РФ № 06-117/пз-н от 10 октября 2006 г. «Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

ФЗ «Об инвестиционных фондах»:

«Статья 53. Информация, подлежащая опубликованию

1. Акционерный инвестиционный фонд осуществляет публикацию проспекта эмиссии акций акционерного инвестиционного фонда и раскрытие информации о содержании устава и инвестиционной декларации акционерного инвестиционного фонда...

...

5. Опубликованию в соответствии с требованиями нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг подлежат:

информация о фирменном наименовании акционерного инвестиционного фонда...;

бухгалтерский баланс акционерного инвестиционного фонда...;

отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду,... расходах, подлежащих возмещению за счет имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду...;

справка о стоимости чистых активов акционерного инвестиционного фонда...и соответствующие приложения к ней, иные документы в соответствии с настоящим Федеральным законом;

...»

В соответствии с приказом ФСФР РФ № 06-117/пз-н от 10 октября 2006 г. «Об утверждении положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» на этапах эмиссии эмиссионных ценных бумаг;

- в форме проспекта ценных бумаг;
- ежеквартального отчета эмитента ценных бумаг;
- сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг.

Названия периодических печатных изданий, в которых публикуется такая информация: газета «Досье-02», приложение к Вестнику ФКЦБ России.

Названия адресов страниц в сети «Интернет», на которых публикуется такая информация: <http://www.if-detstvo1.ru/>

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

### 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции

основных средств, возможного изменения основной деятельности:

*Эмитент считает наиболее перспективными с точки зрения получения дохода в среднесрочной перспективе инвестирование активов фонда в ценные бумаги российских эмитентов. Инвестиции в ценные бумаги по сравнению с другими видами инвестиций (недвижимость, инвестиционные проекты и др.) являются наиболее ликвидными.*

*Облигации будут использоваться для размещения временно свободных денежных средств, а также для поддержания необходимой ликвидности активов фонда. Сегодня доходность по ликвидным облигациям составляет менее 10% годовых, а цены на такие облигации почти исчерпали возможности роста.*

*Основную долю активов предполагается размещать в акции на фондовом рынке России. Капитализация российских компаний имеет существенный потенциал роста, связанный с их недооценкой по сравнению с аналогами на развивающихся рынках, высокими темпами роста экономики России, а также с возможным присвоением России инвестиционного рейтинга ведущими мировыми рейтинговыми агентствами S&P и Fitch. Доходность по вложениям в российские акции в ближайшие два года ожидается выше 20% годовых.*

#### **3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях**

*Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.*

#### **3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента**

1.

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

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Недвижимость Прикамья»*

Место нахождения: *г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Юридическое лицо, в котором эмитент имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: *100%*

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: *0 %*

Описание основного вида деятельности: *ОКВЭД - 70.12.1, 65.23.1, 65.23.3, 70.12.2,*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *инвестиции с целью получения дохода*

Совет директоров общества: *отсутствует*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества:

ФИО: *Вагизов Ринат Набилевич*

Год рождения: *1968 г.р.*

Доля в складочном (уставном) капитале эмитента: *0%*

2.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Проектное финансирование»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Проектное финансирование»*

Место нахождения: *г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Юридическое лицо, в котором эмитент имеет право распоряжаться 100 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: 100%

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале эмитента: 0 %

Описание основного вида деятельности: ОКВЭД –70.12.1, 70.12.2, 70.20.1, 70.20.2

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *инвестиции с целью получения дохода*

Совет директоров общества: *отсутствует*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа дочернего общества:

ФИО: *Куприянов Вадим Владимирович*

Год рождения: *1966 г.р.*

Доля в складочном (уставном) капитале эмитента: 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

#### 3.6.1. Основные средства

*Планов по приобретению основных средств нет*

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

#### 4.1.1. Прибыль и убытки

Показатели, характеризующие прибыльность и убыточность эмитента за соответствующий отчетный период:

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	Значение
Выручка, руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	425 194 000
Валовая прибыль, руб.	Выручка (выручка от продаж) - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	-20 898 000
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	Прибыль (убыток) от обычной деятельности + чрезвычайные доходы – чрезвычайные расходы	-694 155 000
Рентабельность собственного капитала, %	Чистая прибыль/(капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов – собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100	-65
Рентабельность активов, %	Чистая прибыль/балансовая стоимость активов*100	-50
Коэффициент чистой прибыльности, %	(Чистая прибыль) / (Выручка)x100	-163
Рентабельность продукции (продаж), %	Прибыль от продаж/ (выручка)x100	-16,3
Оборачиваемость капитала	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов – краткосрочные обязательства)	0,4
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	Сумма непокрытого убытка на отчетную дату/балансовая стоимость активов	0



Вышеприведенные показатели за отчетный период изменились незначительно, что позволяет характеризовать состояние эмитента как стабильное.

#### 4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

На изменение размера выручки от продажи и прибыли от основной деятельности эмитента за соответствующие отчетные периоды оказали влияние следующие факторы: изменение курсов ценных бумаг, изменение курсов иностранных валют

Указать степень влияния каждого фактора в процентах показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента не представляется возможным.

#### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств эмитента.

##### Показатели, характеризующие ликвидность эмитента

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	Значение
Собственные оборотные средства, руб.	Капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - внеоборотные активы – долгосрочная дебиторская задолженность	0
Индекс постоянного актива	Внеоборотные активы + долгосрочная дебиторская задолженность/капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) – целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов	1,7
Коэффициент текущей ликвидности	(Оборотные активы – долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))	0,4
Коэффициент быстрой ликвидности	(Оборотные активы – запасы – налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства (не включая доходы будущих периодов))	0,4
Коэффициент автономии собственных средств	капитал и резервы (за вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров) - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов/внеоборотные активы + оборотные активы	0,77

Динамика вышеприведенных показателей свидетельствует о полном финансировании внеоборотных активов собственными средствами эмитента, а также о финансовой устойчивости и независимости от кредиторов.

#### 4.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

##### 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Размер и структура капитала эмитента:

а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента	31 139 062 руб.
б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких	0 акций (0%)

акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	
в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	4 671 тыс. руб.
г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	0 руб.
д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента:	1 146 647 тыс. руб.
е) общая сумма капитала эмитента:	1 045 056 тыс. руб.

Размер и структура оборотных средств эмитента: *эмитент не имеет на своем балансе основных средств*

#### **4.3.2. Финансовые вложения эмитента**

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания соответствующего отчетного периода: *не предоставляется, т.к. ценные бумаги эмитента не допущены к обращению какими-либо организаторами торговли.*

#### **4.3.3. Нематериальные активы эмитента**

*Эмитент не имеет на своем балансе нематериальных активов.*

#### **4.4. 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.*

#### **4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

*Основной вид деятельности эмитента – покупка и продажа ценных бумаг обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Показателем, характеризующим рынок ценных бумаг в целом, является индекс РТС, рассчитываемый по ценам большинства акций, обращающихся на рынке.*

*Данные за третий квартал 2008 года: Начальное значение 01.07.2008 значение индекса РТС равнялось 2 242,74 пункта. На конец отчетного квартала 30.09.2008 - значение индекса РТС равнялось 1211,84 пункта. Минимальное значение 1052,84 пункта, максимальное 2255,46,92. Таким образом, увеличение индекса РТС за отчетный квартал 2008 года составило – (-45%).*

### **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 эмитента**

#### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления 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, осуществляющим 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.

Компетенция единоличного органа эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество Управляющая компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "Управляющая компания "Ермак"

Основание передачи полномочий: договор № б/н от 10.02.1999г.

Место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, д. 53

Контактный телефон: (342) 212-00-44 Факс: (342) 212-00-48

Адрес электронной почты: [mail@ermak.ru](mailto:mail@ermak.ru)

В соответствии с п.12.2 Устава эмитента 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

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента: *отсутствует*.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента: *изменений не было*.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: <http://www.if-detstvo1.ru/>

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

*Совет директоров эмитента:*

1. Фамилия, имя, отчество: *Агишев Алексей Валентинович*

Год рождения: *1973*

Сведения об образовании: *высшее*.

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

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *ООО "Типография "Лазурь"*

Должность: *Директор*

Период: *2005 - наст. время*

Организация: *ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"*

Должность: *член Совета директоров*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0%*.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0%*.

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*.

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *0%*.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *0%*.

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *0*.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

2. Фамилия, имя, отчество: *Жуйков Анатолий Вячеславович*

Год рождения: *1970*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2003-2003*

Организация: *ООО «Транк»*

Должность: *заместитель директора*

Период: *2003-2003*

Организация: *ООО «Транк»*

Должность: *директор*

Период: *2003 - 2007*

Организация: *ЗАО «Литос»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2002 – наст. время*

Организация: *ООО «Россинвест»*

Должность: *Руководитель департамента управления маркетинга*

Период: *2003 – наст. время*

Организация: *«Дирекция поселка «Заречный»*

Должность: *управляющий*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *0 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

3. Фамилия, имя, отчество: *Калугин Леонид Андреевич*

Год рождения: *1954 г.р*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *1997 - наст. время*

Организация: *Оханский детский дом*

Должность: *директор*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *0 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

3. Фамилия, имя, отчество: *Лимонов Максим Валерьевич*

Год рождения:

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2004 – наст. время*

Организация: *ПКТБ Химмаш*

Должность: *начальник ОКСА*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

4. Фамилия, имя, отчество: *Матвеев Михаил Юрьевич*

Год рождения: *1967*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2001 – 2005*

Организация: *ООО «С-Комплект»*

Должность: *генеральный директор*

Период: *2002 – 2005*

Организация: *ЗАО «Литос»*

Должность: *генеральный директор*

Период: *2002 – 2006*

Организация: *ЗАО «Литос»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 – 2005*

Организация: *ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»*

Должность: *генеральный директор*

Период: *2002-2006.*

Организация: *ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»*

Должность: *член Совета директоров*



Период: 2003 – 2004

Организация: ОАО «Инвестиционный фонд «Защита»

Должность: член Совета директоров

Период: 2004 – 2005:

Организация: ОАО «ПКТБхиммаш»

Должность: член Совета директоров

Период: 2004 – 2006:

Организация: ЗАО «Фирма Уралгазсервис»

Должность: член Наблюдательного совета

Период: 2006 – наст. время:

Организация: ООО «Ермак - Брокер»

Должность: генеральный директор

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

5. Фамилия, имя, отчество: *Медведев Сергей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *1999 - 2005*

Организация: *Детский дом №1, г. Лысьва*

Должность: *директор*

Период: 2005 - 2006

Организация: *индивидуальный предприниматель*

Должность: *индивидуальный предприниматель*

Период: 2006 – наст. время

Организация: *Детский дом №1, г. Лысьва*

Должность: *директор*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0,004 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0,004 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *0*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

6. Фамилия, имя, отчество: *Ощепков Леонид Вячеславович*

Год рождения: *1970*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2003- 2006*

Организация: *ЗАО «Фирма Уралгазсервис»*

Должность: *финансовый директор*

Период: *2004-наст время*

Организация: *ОАО «Инвестиционный фонд «Защита»,*

Должность: *член Совета директоров*

Период: 2007 - наст время  
Организация: ООО «Пермрегионгаз»,  
Должность: советник генерального директора

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0 %  
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: 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: нет

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): нет

7. Фамилия, имя, отчество: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: *1957*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *1997-2003*

Организация: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Должность: *исполнительный директор*

Период: *2003-2008*

Организация: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Должность: *генеральный директор*

Период: *2008 – настоящее время.*

Организация: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Должность: *управляющий директор*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *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: *нет*

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): *нет*

9. Фамилия, имя, отчество: *Шахаев Максим Владимирович*.

Год рождения: *1980*.

Сведения об образовании: *высшее*.

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

Период: *2001 – 2004*.

Организация: *ЗАО "Управляющая компания "Ермак"*.

Должность: *юрист*.

Период: *2003 – 2004*.

Организация: *ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"*.

Должность: *юрист*.

Период: *2003 – 2003*.

Организация: *ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"*.

Должность: *член Правления*.

Период: *2003 – 2003*.

Организация: *ООО "Картат"*.

Должность: *Генеральный директор*.

Период: *2004 – настоящее время*.

Организация: *ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"*.

Должность: *начальник юридического отдела*.

Период: *2004 – настоящее время*.

Организация: *ОАО «ПКТБХиммаш»*.

Должность: *член Совета директоров*.

Период: *2004 – 2006*.

Организация: ЗАО «Литос».  
Должность: член Совета директоров.

Период: 2005 - 2006  
Организация: ЗАО «Фирма «Уралгазсервис»  
Должность: член Наблюдательного совета.

Период: 2004 – 2008  
Организация: ЗАО "Управляющая компания "Ермак".  
Должность: начальник юридического отдела.

Период: 2008 – настоящее время.  
Организация: ОАО "Инвестиционная компания "Ермак".  
Должность: генеральный директор.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%.  
Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0.  
Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0%.  
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: 0%.  
Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: 0.  
Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: 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: нет

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): нет

Управляющая компания:  
Полное фирменное наименование управляющей компании: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Ермак»  
Сокращенное фирменное наименование управляющей компании: ЗАО «Управляющая компания «Ермак»  
Основание передачи полномочий: договор с управляющим инвестиционного фонда от 10.02.1999 г. Место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53  
Телефон: (342) 212-00-44  
Факс: (342) 212-00-48  
Адрес электронной почты: [mail@ermak.ru](mailto:mail@ermak.ru)

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

Дата: 29 сентября 1998 г.

Номер: 21-000-1-00029

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

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа эмитента):

Совет директоров

Все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 910 000 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 700 000 руб.

Размер вознаграждения управляющей компании фонда, осуществляющей доверительное управление активами фонда, которое было выплачено эмитентом за последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 67 916 991,73 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 47 488 753,94 руб.

Размер вознаграждения специализированному депозитарию фонда, которое было выплачено эмитентом за последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 4 851 213,71 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 3 392 053,84 руб.

Размер вознаграждения регистратору фонда, которое было выплачено эмитентом за последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 360 835,70 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 177 128 руб.

Размер вознаграждения аудитору фонда, которое было выплачено эмитентом за последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 100 000 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 120 000 руб.

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 последний завершённый финансовый год: за 2007 год - 170 958,86 руб.

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 в текущем году: 158 586 руб.

### **5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Структура органов контроля: Ревизионная комиссия состоит из 3 человек:

*Председателя*

*Членов комиссии*

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.

Наличие системы внутреннего контроля: *ревизионная комиссия*

Наличие службы внутреннего аудита (срок ее работы и ключевые сотрудники): *отсутствует*.

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

Персональный состав ревизионной комиссии:

1.

Фамилия, имя, отчество: *Вечтомова Анна Владимировна*

Год рождения: *1980*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2002 - 2004*

Организация: *ЗАО «Финансовая компания «Форвард-Инвест»*

Должность: *заместитель главного бухгалтера*

Период: *2004- 2007*

Организация: *ЗАО «Литос»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2006 - наст. время.*

Организация: *ЗАО «Недвижимость Прикамья»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2006 - 2008.*

Организация: *ООО «Центр-Строй»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2007 – наст время.*

Организация: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Должность: *специалист паевых фондов ЗАО «УК «Ермак»*

Период: *2007 – наст время.*

Организация: *ООО «Ермак Брокер»*

Должность: *главный бухгалтер*

Период: *2008 – наст время.*

Организация: *ЗАО «Проектное финансирование»*

Должность: *главный бухгалтер*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *0 %*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *0 %*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *0*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *нет*.

2.

Фамилия, имя, отчество: *Зыкова Наталья Александровна*

Год рождения: *1978*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2002- 2005*

Организация: *ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»*

Должность: *секретарь-референт*

Период: *2005 - наст. время*

Организация: *ЗАО «Управляющая компания «Ермак»*

Должность: *начальник отдела организационного проектирования*

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0 %

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *нет*.

3.

Фамилия, имя, отчество: *Стринкевич Татьяна Леонидовна*

Год рождения: *1978*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *2003-2005*

Организация: *ООО «Капитал - Инвест»*

Должность: *бухгалтер*

Период: *2005 - наст время*



Организация: ЗАО «УК «Ермак»  
Должность: заместитель главного бухгалтера

Период: 2005 - наст время  
Организация: ОАО «ИК «Ермак»  
Должность: заместитель главного бухгалтера

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: 0 %  
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: 0 %

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: 0

Характер любых родственных связей между лицом и иными членами органов эмитента по контролю за его хозяйственно-финансовой деятельностью, членами совета директоров эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента: *нет*.

#### **5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсаций расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год: за 2007 год - 150 000 руб.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем году: 90 000 руб.

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

***Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение:***

*Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемые периоды не является для эмитента существенным.*

*Сотрудниками (работниками) эмитента не создан профсоюзный орган.*

<b>За 2003 год</b>	
Среднесписочная численность работников, чел.	5
Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %	100 %
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	477 764
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	0
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	477 764
<b>За 2004 год</b>	
Среднесписочная численность работников, чел.	14
Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %	100 %
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	477 764
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	0

<i>руб.</i>	
<i>Общий объем израсходованных денежных средств, руб.</i>	<i>477 764</i>
<b><i>За 2005 год</i></b>	
<i>Среднесписочная численность работников, чел.</i>	<i>4</i>
<i>Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %</i>	<i>100 %</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.</i>	<i>147 940</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Общий объем израсходованных денежных средств, руб.</i>	<i>147 940</i>
<b><i>За 2006 год</i></b>	
<i>Среднесписочная численность работников, чел.</i>	<i>5</i>
<i>Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %</i>	<i>100 %</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.</i>	<i>754 266,05</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Общий объем израсходованных денежных средств, руб.</i>	<i>754 266,05</i>
<b><i>За 2007 год</i></b>	
<i>Среднесписочная численность работников, чел.</i>	<i>0</i>
<i>Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %</i>	<i>0</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Общий объем израсходованных денежных средств, руб.</i>	<i>0</i>
<b><i>За третий квартал 2008 года</i></b>	
<i>Среднесписочная численность работников, чел.</i>	<i>0</i>
<i>Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %</i>	<i>0</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.</i>	<i>0</i>
<i>Общий объем израсходованных денежных средств, руб.</i>	<i>0</i>

Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является для эмитента существенным.

Сотрудниками (работниками) эмитента не создан профсоюзный орган.

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

*Соглашений или обязательств эмитента, касающихся возможности их участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале не существует*

*Сотрудникам эмитента опционы эмитента не предоставлялись и не планируется предоставлять.*

### **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, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: 9 020.

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 1.

#### **6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем**

**20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала или не менее чем 5 процентами их обыкновенных акций акционера (участника) эмитента:

1. Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ренкар»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ренкар»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Г. Хасана 12.*

ИНН: *5904123580*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *6,3 %*

Доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: *6,3 %*

Вид зарегистрированного лица: *владелец*

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: *информация отсутствует.*

2. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИФ «Детство-1»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

ИНН: *5908007088*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *9,81 %*

Доля принадлежащих акционеру обыкновенных акций эмитента: *9,81 %*

Вид зарегистрированного лица: *лицевой счет эмитента*

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента:

*таких лиц нет*

Акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Ермак Брокер»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Ермак Брокер»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Контактный телефон: *(342) 212-00-44*

Факс: *(342) 212-00-48*

Адрес электронной почты: [www.mail@ermak.ru](mailto:www.mail@ermak.ru)

Данные о лицензии:

1.

Номер: *059-09411-100000*

Дата выдачи: *12.09.2006 г.*

Срок действия: *12.09.2009 г.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

Виды деятельности: *брокерская деятельность*

2.

Номер: *059-09417-010000*

Дата выдачи: *12.09.2006*

Срок действия: *12.09.2009 г.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: дилерская деятельность*

3.

Номер: 059-09425-000100

Дата выдачи: 12.09.2006

Срок действия: 12.09.2009 г

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: депозитарная деятельность.*

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: *10 369 020 шт.*

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций акционера (участника) эмитента: *эмитент такой информацией не располагает.*

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотая акция»)**

*В уставном капитале эмитента нет доли государства (муниципального образования), так же не предусмотрено наличие специальных прав («золотая акция»)*

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента**

*Уставом эмитента не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.*

*Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента.*

*Иных ограничений, связанных с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.*

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраниях:

1. 2003 год:

1.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 18.04.2003 г.

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Литос»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Литос»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая 53.*

Доля в уставном капитале: *24,92%*

Доля обыкновенных акций: *24,92%*

2. 2004 год:

2.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 30.04.2004 г

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Литос»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Литос»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *20,31%*

Доля обыкновенных акций: *20,31%*

2.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *9,06%*

Доля обыкновенных акций: *9,06%*

3.

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-банковская группа»*

Сокращенное наименование: *ООО «Инвестиционно-банковская группа»*

Место нахождения: *614008, г. Пермь, ул. Толмачева, 17*

Доля в уставном капитале: *11,06%*

Доля обыкновенных акций: *11,06%*

3. 2005 год:

3.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 11.04.2005 г.

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Литос»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Литос»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *12,58 %*

Доля обыкновенных акций: *12,58 %*

2.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *9,06%*

Доля обыкновенных акций: *9,06%*

3.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» (номинальный держатель)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *22,98%*

Доля обыкновенных акций: *22,98 %*

4. 2006 год:

4.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по

состоянию на 14.04.2006 г.

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ренкар»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ренкар»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *5,49 %*

Доля обыкновенных акций: *5,49 %*

2. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *11,39 %*

Доля обыкновенных акций: *11,39 %*

3. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» (номинальный держатель)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *31,81 %*

Доля обыкновенных акций: *31,81 %*

4.2. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 08.11.2006 г

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ренкар»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ренкар»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *5,49 %*

Доля обыкновенных акций: *5,49 %*

2. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *11,39 %*

Доля обыкновенных акций: *11,39 %*

3. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» (номинальный держатель)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИК «Ермак»*

Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*

Доля в уставном капитале: *31,81 %*

Доля обыкновенных акций: *31,81 %*

5. 2007 год:

5.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 04.03.2007 г

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ренкар»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ренкар»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Доля в уставном капитале: *6,3%*  
Доля обыкновенных акций: *6,3 %*

2.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»*  
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИФ «Детство-1»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Размер в уставном капитале эмитента: *9,81 % (лицевой счет эмитента)*  
Доля обыкновенных акций эмитента: *9,81 % (лицевой счет эмитента)*

3.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Ермак Брокер» (номинальный держатель)*  
Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Ермак Брокер»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Доля в уставном капитале: *33,3 %*  
Доля обыкновенных акций: *33,3 %*

6. третий квартал 2008 года:

6.1. Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, составлен по состоянию на 28.03.2008 г

1.

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ренкар»*  
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Ренкар»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Доля в уставном капитале: *6,3%*  
Доля обыкновенных акций: *6,3 %*

2.

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»*  
Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «ИФ «Детство-1»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Размер в уставном капитале эмитента: *9,81 % (лицевой счет эмитента)*  
Доля обыкновенных акций эмитента: *9,81 % (лицевой счет эмитента)*

3.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Ермак Брокер» (номинальный держатель)*  
Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Ермак Брокер»*  
Место нахождения: *614000, г. Пермь, ул. Коммунистическая, 53*  
Доля в уставном капитале: *33,3 %*  
Доля обыкновенных акций: *33,3 %*

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

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность:

Наименование показателя	Отчетный период
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0/0 руб.
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	0/0 руб.
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	0/0 руб.
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	0/0 руб.
Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал	0/0 руб.

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента на дату окончания соответствующего отчетного квартала – 24 852 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности – 0 руб.

#### Структура дебиторской задолженности за третий квартал 2008 года.

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	11 919 000,00	
в том числе просроченная, руб.	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Прочая дебиторская задолженность, руб.	12 933 000,00	0
в том числе просроченная, руб.	0	0
Итого, руб.:	24 852 000,00	0
в том числе просроченная, руб.	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за соответствующий отчетный период:

1.

Полное наименование фирменное эмитента: *Открытое акционерное общество "Северо-Западный Телеком"*

Сокращенное наименование фирменное эмитента: *ОАО "Северо-Западный Телеком"*

Место нахождения: *Россия, Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д.14/26*

Сумма дебиторской задолженности: *5 237 241,12 руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные



санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

2.

Полное наименование фирменное эмитента: *Открытое акционерное общество "Газпром"*

Сокращенное наименование фирменное эмитента: *ОАО "Газпром"*

Место нахождения: *Россия, Москва ул. Наметкина . 16*

Сумма дебиторской задолженности: *3 868 970,00 руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

3. Полное наименование фирменное эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью "Ермак Брокер"*

Сокращенное наименование фирменное эмитента: *ООО "Ермак Брокер"*

Место нахождения: *Россия, Пермь, ул. Коммунистическая, д. 53.*

Сумма дебиторской задолженности: *11 918 714,00 руб.*

Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (просроченная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет.*

## **VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.**

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: *в отчетном периоде не указывается*

### **7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал.**

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. *(Приложение №2).*

### **7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год**

*Эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность.*

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

*Учетная политика эмитента приведена в Приложении №1.*

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

*Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).*

### **7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества и существенных изменениях,**

**произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого финансового года**

Общая стоимость недвижимого имущества: *нет*.

Величина амортизации на дату окончания отчетного квартала: *0 руб.*

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента: *нет*.

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента: *не было*.

Сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента: *таковых нет*.

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

*Эмитент в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, не участвовал в судебных процессах, которые могут существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности.*

### **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 конец отчетного периода: *28 085 720 руб.*

Обыкновенные акции: *28 085 720 штук*

Общая номинальная стоимость всех обыкновенных акций, (руб.): *28 085 720*

Доля в уставном капитале: *100%*

Привилегированные акции: *отсутствуют*

Общая номинальная стоимость всех привилегированных акций, (руб.): *0*

Доля в уставном капитале: *0 %*

Сведения об акциях эмитента, обращающихся за пределами Российской Федерации: *таких акций нет*

##### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

Изменение размера уставного капитала эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале:

1.

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: *28 085 720 руб.*

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: *обыкновенные акции номиналом один рубль, 28 085 720 штук.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *Совет директоров.*

Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *№12 от 29.05.2008 г.*

Размер уставного капитала эмитента после каждого изменения: *28 085 720 руб.*

Структура уставного капитала эмитента после каждого изменения: *обыкновенные акции номиналом один рубль, 28 085 720 штук.*

##### **8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных**

## **фондов эмитента**

Название фонда: *Резервный фонд.*

Размер фонда, установленный учредительными документами: *15% от уставного капитала.*

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): *4 671 тыс. руб. (15%).*

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: *0 руб.*

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода и направления использования этих средств: *0 руб.*

### **8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания высшего органа управления эмитента**

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее 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. В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в газетах «Досье 02». 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.*

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), 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.*

#### **8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций: *нет.*

#### **8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

Существенные сделки (группа взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий дате совершения сделки: *таких сделок не было.*

#### **8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.*

#### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: *обыкновенные именные, выпущены в бездокументарной форме*

Номинальная стоимость каждой акции: *1 руб.*

Количество акций, находящихся в обращении: *28 085 720 штуки*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *по состоянию на дату утверждения проспекта ценных бумаг таких акций нет.*

Количество объявленных акций: *79 790 151 штук*

Количество акций, 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: *0 штук*

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации: *Распоряжением РО ФКЦБ России в Приволжском федеральном округе № 851 от 27.04.2004г. осуществлено объединение дополнительных выпусков обыкновенных именных бездокументарных акций открытого акционерного общества «Инвестиционный фонд «Детство-1», в результате которого аннулированы следующие регистрационные номера выпусков обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»:*

*57-1Ф-19 от 26 марта 1993г.;*

*57-1Ф-20 от 26 марта 1993г.;*

*57-1Ф-015 от 12 февраля 1993г.;*

*57-1Ф-016 от 23 февраля 1993г.;*

*57-1Ф-036 от 18 сентября 1995г.;*

*57-1Ф-037 от 16 октября 1996г.;*

*57-1Ф-038 от 11 июля 1997г.;*

*1-06-30284-D от 30 декабря 1998г.;*

*1-07-30284-D от 16 апреля 2003г.*

*Указанным выпускам присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30284-D от 27.04.2004г.*

Права акционера на получение объявленных дивидендов:

*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: *нет*

*Привилегированные акции не предусмотрены уставом эмитента*

Иные сведения об акциях: *нет.*

### **8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

*Эмитент никогда не осуществлял эмиссию прочих ценных бумаг, кроме акций.*

#### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска**

*Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.*

#### **8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.*

#### **8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги**

Регистратор:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Регистратор Интрако"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Регистратор Интрако"*

Место нахождения: *г. Пермь, ул. Ленина, 64*

Адрес электронной почты: *root@intraco.ru*

Лицензия: *на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг*

Номер лицензии: *10-000-1-00272*

Дата выдачи: *24 декабря 2002 г.*

Срок действия: *без ограничения срока*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Документарных ценных бумаг нет.*

#### **8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*- Налоговый кодекс Российской Федерации, части 1 и 2-я;*

*Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ, Закон Российской Федерации «О валютном регулировании и валютном контроле» от 09.10.1992 г. № 3615-1 (в ред. Федеральных законов от 29.12.1998 N 192-ФЗ, от 05.07.1999 N 128-ФЗ, от 31.05.2001 N 72-ФЗ, от 08.08.2001 N 130-ФЗ, от 30.12.2001 N 196-ФЗ, от 31.12.2002 N 187-ФЗ, от 31.12.2002 N 192-ФЗ, от 27.02.2003 N 28-ФЗ, от 07.07.2003 N 116-ФЗ, с изм., внесенными Определением Конституционного Суда РФ от 04.03.1999 N 50-О)*

*- Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 21.03.2002 N 31-ФЗ, от 25.07.2002 N 117-ФЗ, от 08.12.2003 N 169-ФЗ);*

*- Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ);*

*- Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;*

*- Иные законодательные акты.*

#### **8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента**

Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (НК РФ), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

**Порядок налогообложения доходов по акциям в зависимости от категории владельца акций:**

## **1. Физические лица – налоговые резиденты Российской Федерации**

*Налог на доходы физических лиц исчисляется и уплачивается на основании главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, принятой Федеральным законом от 05.08.2000 №117-ФЗ, введенного в действие с 01.01.2001 Федеральным законом от 05.08.2000 №118-ФЗ «О введении в действие части второй Налогового кодекса Российской Федерации и внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации о налогах».*

*Физические лица-резиденты РФ уплачивают налог со следующих видов получаемых доходов по операциям с акциями:*

*1) С доходов по операциям с акциями.*

*При определении налоговой базы по доходам по операциям с акциями учитываются доходы, полученные по следующим операциям:*

- купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*

*Доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков.*

*Доход (убыток) по сделке купли-продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг) и документально подтвержденными. К указанным расходам относятся:*

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;*
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг;*
- биржевой сбор (комиссия);*
- оплата услуг регистратора;*
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, оплачиваемые за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

*Доход по сделке купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли-продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Банка России. Размер убытка по сделке с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.*

*Если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом. Имущественный вычет в сумме, полученной в налоговом периоде от продажи акций, находившихся в собственности налогоплательщика менее 3 (Трех) лет, но не превышающей 125 000 (Сто двадцать пять тысяч) рублей. При продаже акций, находившегося в собственности налогоплательщика 3 (Три) года и более, имущественный налоговый вычет предоставляется в сумме, полученной налогоплательщиком при продаже указанного имущества.*

*Налоговая ставка установлена в размере 13 (Тринадцать) процентов.*

*2) С доходов в виде дивидендов.*

*Если источником дохода налогоплательщика, полученного в виде дивидендов, является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке в размере 9 (Девять) процентов.*

*Налоговые агенты обязаны удержать начисленную сумму налога непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате.*

*Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня, следующего за днем фактического получения налогоплательщиком дохода.*

## **2. Физические лица, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации**

*Физические лица - нерезиденты РФ уплачивают налог со следующих видов получаемых доходов от источников в Российской Федерации по операциям с акциями:*

- 1) С доходов от реализации акций.*
- 2) С доходов в виде дивидендов.*

*Налоговая база определяется без применения налоговых вычетов.*

*Налоговая ставка составляет 30 (Тридцать) процентов.*

*При распределении дивидендов в пользу налогоплательщика, не являющегося налоговым резидентом Российской Федерации, налог исчисляется и удерживается по ставке 30 (Тридцать) процентов без зачета уплаченной распределяющей дивиденды организацией суммы налога на доход организации.*

*Порядок и сроки уплаты налога: налоговый агент обязан удержать из доходов налогоплательщика при каждой выплате сумму налога и уплатить ее в бюджет. Налоговый агент перечисляет суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня, следующего за днем фактического получения налогоплательщиком дохода.*

## **3. Юридические лица - налоговые резиденты Российской Федерации**

*Налогообложение операций с акциями производится в соответствии с Главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, принятой Федеральным законом от 05.08.2000 №117-ФЗ, введенного в действие с 01.01.2001 Федеральным законом от 05.08.2000 №18-ФЗ «О введении в действие части второй Налогового кодекса Российской Федерации и внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации о налогах».*

*Юридические лица - налоговые резиденты РФ уплачивают налог со следующих видов получаемых доходов по операциям с акциями:*

- 1) С доходов по операциям с акциями.*

*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги.*

*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги, затрат на реализацию.*

*Налогоплательщик - акционер, реализующий акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяет доход как разницу между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.*

*Налогоплательщики определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*Налоговая ставка составляет 24 (Двадцать четыре) процента, при этом:*

*– сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 6,5 (Шесть целых пять десятых) процентов, зачисляется в федеральный бюджет;*

*– сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 17,5 (Семнадцать целых пять десятых) процентов, зачисляется в бюджеты субъектов Российской Федерации.*

*Законодательные (представительные) органы субъектов РФ вправе снижать для отдельных категорий налогоплательщиков налоговую ставку в части сумм налога, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ. При этом указанная ставка не может быть ниже 13,5 (Тринадцать целых пять десятых) процентов.*

*Налог определяется как соответствующая налоговой ставке процентная доля налоговой базы. По итогам каждого отчетного (налогового) периода, налогоплательщики исчисляют сумму квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли,*



подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. Сумма квартальных авансовых платежей определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. В течение отчетного периода (квартала) налогоплательщики уплачивают ежемесячные авансовые платежи. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период.

Квартальные авансовые платежи уплачиваются не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период.

Налогоплательщики представляют налоговые декларации не позднее 30 (Тридцати) дней со дня окончания соответствующего отчетного периода.

Налоговые декларации по итогам налогового периода представляются налогоплательщиками не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом.

2) С доходов в виде дивидендов.

К налоговой базе, определяемой как доход, полученный в виде дивидендов от российских организаций, применяется ставка 9 (Девять) процентов.:

Источником дохода налогоплательщика является российская организация. Указанная организация признается налоговым агентом.

#### **4. Юридические лица, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации**

Налогообложение иностранных организаций, не осуществляющих деятельность через постоянное представительство в РФ и получающих доходы от источников в РФ, имеет ряд особенностей.

Отдельные виды доходов, полученные иностранной организацией, и не связанные с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации, относятся к доходам иностранной организации от источников в Российской Федерации и подлежат обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов. К таким доходам относятся:

- дивиденды, выплачиваемые иностранной организации - акционеру (участнику) российских организаций;

- доходы от реализации акций российских организаций, более 50 (Пятидесяти) процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации.

Ставки налога составляют:

- 15 (Пятнадцать) процентов – по доходам, полученным в виде дивидендов от российских организаций;

- 20 (Двадцать) процентов – по доходам от реализации акций российских организаций;

Обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию, выплачивающую указанный доход налогоплательщику.

Налог удерживается при каждой выплате (перечислении) денежных средств.

Налоговый агент обязан перечислить соответствующую сумму налога в течение 3 (Трех) дней после дня выплаты (перечисления) денежных средств иностранной организации или иного получения доходов иностранной организацией.

#### **8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента (за 5 лет)**

1. 2003 год

1. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *1 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате

дивидендов по акциям эмитента: *внеочередное общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *30.01.2004 г.*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *протокол №1- В от 16.02.2004 г.*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *не ограничен*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *9 месяцев 2003 года*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента: *руб. 17 476 254,49*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *Отсутствие данных в реестре акционеров*

2. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *1 руб.*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в совокупности: *31 139 062 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *18.06.2004 г.*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *протокол №1 от 5.07.2004 г.*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *не ограничен*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *2003 год*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента на 31.12.04: *37 639 338,95 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *Отсутствие данных в реестре акционеров*

2. 2004 год

1. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *2 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *внеочередное общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *27.05.2005 г.*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *протокол №1/2005- В от 14.06.2005 г.*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *не ограничен*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *2004 год*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента: *руб. 53 958 913,79 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *Отсутствие данных в реестре акционеров*

3. 2005 год

1. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *1 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *02.06.2006 года*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *№ 1/2006 от 14.06.06*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *до 31 декабря 2006 года.*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *за 2005 год.*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента на дату окончания отчетного периода: *86 940 695, 91 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *отсутствие данных в реестре акционеров*

#### 4. 2006 год

##### 4.1

1. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *6 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *внеочередное собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *24.12.2006 года*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *б/н от 26.12.06*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *до 26 февраля 2007 года.*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *за 9 месяцев 2006 года.*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента на дату окончания отчетного периода: *60 174 683,91 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *отсутствие данных в реестре акционеров*

##### 4.2

1. Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *2 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *20.04.2007 года*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *б/н от 24.04.07*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *до 23 июня 2007 года.*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *за 4 квартал 2007 года.*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента на дату окончания отчетного периода: *94 934 977,67 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *отсутствие данных в реестре акционеров*

#### *5. 2007 год*

Категория акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: *2,5 рубля*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем акциям одной категории (типа): *70 214 300,00 руб.*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *общее собрание акционеров*

Дата проведения общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *29.05.2008 г.*

Дата и номер протокола общего собрания акционеров, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *29.05.2008 г.*

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *в течение 60-ти дней с момента принятия решения.*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: *перечисление денежных средств на расчетный счет акционера или выплата наличными.*

Отчетный период, за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: *за 2007 год.*

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента на дату окончания отчетного периода: *12 758 511,46 руб.*

Причины невыплаты объявленных дивидендов: *отсутствие данных в реестре акционеров*

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *нет*

*Эмитент никогда не осуществлял эмиссию облигаций.*

#### **8.10. Иные сведения**

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами: *нет.*

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, раскрываемая по усмотрению эмитента: *нет.*

## Приложение № 1 Учетная политика эмитента

ОАО «ИФ «Детство-1»

Утверждаю  
Генеральный директор  
ЗАО «УК «Ермак»

\_\_\_\_\_  
(Сташков А.А.)

### *ПРИКАЗ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ)*

г. Пермь

09 января 2008 г.

*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 1/98, утвержденным Приказом Минфина РФ №60-н от 09.12.98 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 107н от 30.12.1999 г.),*

**Приказываю:**

Принять на 2008 год следующую учетную политику:

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

- *Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/98, утвержденным Приказом Минфина РФ №60-н от 09.12.98 г. (в редакции приказа Минфина РФ № 107н от 30.12.1999 г.),*
- *Постановлением ФКЦБ № 40 от 27.11.97 г.,*
- *Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (Приказ Минфина РФ № 34-н в ред. от 26.03.2007 г.),*
- *Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. (в ред. от 06.12.2007 г.),*
- *Федеральный закон «Об инвестиционных фондах» № 156-ФЗ от 29.11.2001 г. (в ред. от 06.12.2007 г.),*

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

3. Бухгалтерский учет ОАО «ИФ «Детство-1» организует Управляющая компания согласно договора на управление с инвестиционным фондом.

4. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютера на комплексе бухгалтерской программы.

5. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в ред. от 07.05.2003 г.).

Раскрытие учетной политики ОАО «ИФ «Детство-1»

**I.**

#### **Учет основных средств.**

На 01 января 2008 года ОАО ИФ «Детство-1» на балансе основных средств не имеет

#### **II. Учет нематериальных активов.**

На 01 января 2008 года на балансе ОАО «ИФ «Детство-1» нематериальных активов не имеет.

### **III. Учет материально-производственных запасов.**

Учет материально-производственных запасов в ОАО «ИФ «Детство-1» ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н), Плану счетов бухгалтерского учета.

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

*В состав материально-производственных запасов относятся материалы, учитываемые 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.

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), Плану счетов бухгалтерского учета.

К финансовым вложениям организация относит: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

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

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- 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.

Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения». Моментом приобретения ценных бумаг считать дату перехода прав собственности. Цена приобретаемых ценных бумаг определяется с точностью до четвертого знака после запятой.

*Налог на добавленную стоимость с комиссионных и вознаграждений посредников (брокеры, дилеры), депозитарных услуг и иных услуг при покупке относится на стоимость ценных бумаг.*

**Финансовые вложения ОАО «ИФ «Детство-1» подразделяются на две группы:**

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

*Текущая рыночная стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данную корректировку (переоценку) ОАО «ИФ «Детство-1» производит ежемесячно.*

*Разница при переоценке финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.*

*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.*

*Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.*

**2. 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).**

**3. При выбытии обращающихся и не обращающихся ценных бумаг их стоимость определяется исходя из оценки по средней себестоимости.**

*При выбытии ценных бумаг под выручкой понимается сумма денежных средств, поступивших на расчетный счет или в кассу предприятия. Разница между продажной и покупной ценами ЦБ, с учетом затрат по покупке и продаже ЦБ является прибылью от продажи ценных бумаг. Услуги сторонних организаций по продаже ЦБ учитываются по мере поступления счетов на оплату данных услуг и актов выполненных работ.*

*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.*

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.

*НКД по облигациям учитывается на счете 58.10 в сумме, уплаченного НКД, в разрезе облигаций. При погашении НКД и реализации облигаций, полученный НКД учитывается на счете 91.1 «Прочие доходы», а уплаченный НКД учитывается на счете 91.2 «Прочие расходы».*

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

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

Резерв под обесценение ценных бумаг ОАО «ИФ «Детство-1» не создает.

## **V. Расходы будущих периодов.**

Погашение расходов будущих периодов осуществляется равными долями в течение периода, к которому они относятся.

## **VI. Прочие положения.**

1). *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 ОАО «ИФ «Детство-1», включаются затраты указанные в п.3.2 Постановления ФКЦБ № 40 от 27.11.97 года.*

2). *Вознаграждения управляющей компании, специализированного депозитария, услуг по ведению реестра, оценщика и аудитора учитывать по мере выставления счетов-фактур и актов о выполненных работах на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы» субконто «Расходы по управлению» с учетом налога на добавленную стоимость.*

3). Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

4). Резервы по сомнительным долгам в фонде отсутствуют и не создаются.

**5). Учет курсовых разниц осуществляется на счете учета финансовых результатов.**

б). *Учет суммовых разниц по приобретению и реализации ценных бумаг осуществляется на счетах учета финансовых результатов 91.1 «Прочие доходы», 91.2 «Прочие расходы».*

7). Расходы по обязательному опубликованию информации в средствах массовой информации относятся на расходы организации в том периоде, к которому они относятся.

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

**9). ОАО «ИФ «Детство-1» в бухгалтерском учете не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», так как является малым предприятием.**

10). Бухгалтерский учет вести с использованием бухгалтерской программой 1С-бухгалтерия. Применять типовые формы первичной бухгалтерской документации, установленные в данной бухгалтерской программе.

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

12). Вся деятельность ОАО «ИФ «Детство-1» осуществляется в соответствии с действующим законодательством, на основании действующих положений, оговоренных в данной учетной политике.

Контроль за исполнением приказа об учетной политике возлагается на генерального директора управляющей компании.



**ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

На 30 сентября 2008 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД «ДЕТСТВО-1»  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 643,614990,59,, ПЕРМЬ Г., КОММУНИСТИЧЕСКАЯ УЛ.53

Форма № 1 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2008	09	30
35202728		
5908007088		
65.23.10		
47		16
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	110	0	0
Нематериальные активы			
Основные средства	120	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	2163167	1249252
Отложенные налоговые активы	145	0	0
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
	151		
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>2163167</b>	<b>1249252</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	210	0	0
Запасы			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	0	0
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	0
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	0	0
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	5576	24852
покупатели и заказчики	241	1	11919
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	0	0
Денежные средства	260	5771	105760
Прочие оборотные активы	270	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>11347</b>	<b>130612</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>2174515</b>	<b>1379864</b>

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	31139	31139
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(137400)	(137400)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	4671	4671
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	4671	4671
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	2137171	1146647
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>2035580</b>	<b>1045056</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	18767	173393
поставщики и подрядчики	621	18643	163343
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	0
задолженность по налогам и сборам	624	123	10050
прочие кредиторы	625	0	0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	101417	143299
Доходы будущих периодов	640	18750	18116
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>138934</b>	<b>334808</b>
<b>БАЛАНС</b>			
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>	<b>910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Арендованные основные средства			
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	271	297
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
	1000		

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

За третий квартал 2008 г.

Организация: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД «ДЕТСТВО-1»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД

Организационно-правовая форма / форма собственности: ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО / ЧАСТНАЯ

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2008	09	30
35202728		
5908007088		
65.23.10		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>	010	425194	220850
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	011		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(446092)	(216139)
Валовая прибыль	029	(20898)	4711
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	(51337)	(55058)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(72235)	(50347)
<b>Прочие доходы и расходы</b>	060	241	201
Проценты к получению			
Проценты к уплате	070	0	0
Доходы от участия в других организациях	080	27583	34744
Прочие операционные доходы	090	454075	615638
Прочие операционные расходы	100	(-1278501)	(-525045)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(-868837)	75191
Отложенные налоговые активы	141	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	0	0
Текущий налог на прибыль	150	0	0
	180	(50684)	(27386)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(919521)	(47805)
СПРАВОЧНО. постоянные налоговые обязательства (активы)	200	0	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль		0	0

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

Наименование показателя	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	243
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0

Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	0	0	0	0
Отчисления оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0