

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"

Код эмитента: 30284-D

за 2 квартал 2016 г.

Адрес эмитента: 614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53

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

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

_____ А. А. Сташков
подпись

Дата: 15 августа 2016 г.

Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов
Дата: 15 августа 2016 г.

_____ С.И. Поскребышева
подпись
М.П.

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

Телефон: (342) 209-3981

Факс: (342) 209-3980

Адрес электронной почты: stashkov@agidel-am.ru

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

Оглавление

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

1.1.

Сведения о банковских счетах эмитента

1.2.

Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.3.

Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.4.

Сведения о консультантах эмитента

1.5.

Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1.

Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3.

Обязательства эмитента

2.3.1.

Заемные средства и кредиторская задолженность

2.3.2.

Кредитная история эмитента

2.3.3.

Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

2.3.4.

Прочие обязательства эмитента

2.4.

Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1.

История создания и развитие эмитента

3.1.1.

Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2.

Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3.

Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4.

Контактная информация

3.1.5.

Идентификационный номер налогоплательщика

3.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1.

Основные виды экономической деятельности эмитента

3.2.2.

Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3.

Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4.

Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5.

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

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

5.7.

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

5.8.

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

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

6.1-6.2.

Акционеры

6.1.

Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

6.2.

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

6.3.

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

6.4.

Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

6.5.

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

6.6.

Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.7.

Сведения о размере дебиторской задолженности

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

7.1.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

7.2.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

7.3.

Консолидированная финансовая отчетность эмитента

7.4.

Сведения об учетной политике эмитента

7.5.

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

7.6.

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

7.7.

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

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

8.1.

Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1.

Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

8.1.2.

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

8.1.3.

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

8.1.4.

Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

8.1.5.

Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

8.1.6.

Сведения о кредитных рейтингах эмитента

8.2.

Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

8.3.

Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1.

Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

8.3.2.

Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

8.4.

Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

8.4.1.

Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

8.4.2.

Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

8.5.

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

8.6.

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

8.7.

Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1.

Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

8.7.2.

Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

8.8.

Иные сведения

8.9.

Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Эмитент является публичным акционерным обществом

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

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

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

Телефон: (342) 212-00-44

Адрес электронной почты: info@agidel-am.ru

Адреса страниц в сети «Интернет», на которых публикуется текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125>

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

Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид ценных бумаг эмитента: акции

Категория ценных бумаг эмитента: обыкновенные

Количество размещенных ценных бумаг эмитента: 27 640 069 шт.

Номинальная стоимость ценных бумаг эмитента: 1 рубль

Способ, порядок и сроки размещения:

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

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

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

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

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

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

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

Цена размещения или порядок ее определения: 1 рубль

Все акции эмитента размещены

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

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

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: *Кондрин Дмитрий Георгиевич*

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: *(342) 236-4947*

Факс: *(342) 236-4401*

Адрес электронной почты: *pco@permplanet.ru*

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

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

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

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

ИНН: *5902129266*

ОГРН: *1025900513396*

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

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

Место нахождения: *115035 Россия, г. Москва, Малая Ордынка 13 стр. 3*

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

Регистрационный номер: *00892*

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

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

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

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

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

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

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

Оценка рыночной стоимости 1 привилегированной акции ОАО "Сибэнергохолдинг" (рег. № 2-01-

55408-Е) с целью расчета пакета акций указанного Эмитента, составляющих не более 863 225 шт. по состоянию на 02 сентября 2015 г. составляет: 0,00000116 рубля.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.4. Сведения о консультантах эмитента

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

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Сташков Алексей Анатольевич*

Год рождения: 1957

Сведения об основном месте работы:

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

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Поскребышева Светлана Ивановна*

Год рождения: 1985

Сведения об основном месте работы:

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

Должность: *Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

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

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

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

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

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

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

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

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд"*

“Детство-1”

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

Дата введения наименования: **10.02.1999**

Основание введения наименования:

решение общего собрания акционеров от 08 декабря 1998 г.

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

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

Дата введения наименования: **16.06.1997**

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

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

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

Дата введения наименования: **05.03.1993**

Основание введения наименования: **учреждение эмитента**

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **91.6**

Дата государственной регистрации: **05.03.1993**

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

Данные о регистрации юридического лица:

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

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

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

614990 Российская Федерация, Пермь, Петропавловская 53

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции

614000 Российская Федерация, Пермь, Пушкина 15

Телефон: **(342) 212-00-44**

Факс: **(342) 212-00-48**

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

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125** **www.if-detsvo1.ru**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

5908007088

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
65.23.1

Коды ОКВЭД
65.23.3

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

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

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

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

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

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

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

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

3.2.6.1. Для акционерных инвестиционных фондов

Основные положения об инвестиционной деятельности:

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

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

Телефон: (342) 209-39-81

Данные о лицензии управляющей компании:

Дата выдачи: 25.03.2010 г.

Номер: 21-000-1-00711

Срок действия лицензии: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Данные о договоре с управляющей компанией.

Номер: б/н

Дата заключения: 21.06.2010 г.

Срок действия: не ограничен.

Инвестиционная декларация:

1. Цели инвестиционной политики

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

Инвестиционной политикой Общества является долгосрочное вложение средств в ценные бумаги.

2. Перечень объектов инвестирования

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

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

Под долговыми инструментами в целях настоящих Правил понимаются:

а) облигации российских хозяйственных обществ, если условия их выпуска предусматривают право на получение от эмитента только денежных средств или эмиссионных ценных бумаг и государственная регистрация выпуска которых сопровождалась регистрацией проспекта ценных бумаг или в отношении которых зарегистрирован проспект ценных бумаг (проспект эмиссии ценных бумаг, план приватизации, зарегистрированный в качестве проспекта эмиссии ценных бумаг);

б) биржевые облигации российских хозяйственных обществ;

в) государственные ценные бумаги Российской Федерации, государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги;

г) облигации иностранных эмитентов и международных финансовых организаций (далее вместе - облигации иностранных эмитентов), если по ним предусмотрен возврат суммы основного долга в полном объеме и присвоенный облигациям код CFI имеет следующие значения: первая буква - значение "D", вторая буква - значение "Y", "B", "C", "T";

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

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

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

- 1) Американская фондовая биржа (American Stock Exchange);
- 2) Гонконгская фондовая биржа (Hong Kong Stock Exchange);

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

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

Лица, обязанные по:

- *государственным ценным бумагам Российской Федерации, государственным ценным бумагам субъектов Российской Федерации, муниципальным ценным бумагам, акциям российских открытых и закрытых акционерных обществ, облигациям российских хозяйственных обществ, акциям акционерных инвестиционных фондов и инвестиционным паем паевых инвестиционных фондов, российским депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Российской Федерации;*
- *акциям иностранных акционерных обществ, паем (акциям) иностранных инвестиционных фондов, облигациям иностранных эмитентов, иностранным депозитарным распискам должны быть зарегистрированы в Соединенных Штатах Америки, Соединенном Королевстве Великобритании, и Северной Ирландии, Федеративной Республике Германия, Республике Кипр и (или) в государствах, являющихся членами Европейского Союза и (или) Группы разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег (ФАТФ).*

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

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

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

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

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

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

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

3. Требования к структуре активов

Структура активов Общества должна соответствовать одновременно следующим требованиям:

- 1) *денежные средства, находящиеся во вкладах в одной кредитной организации, могут составлять не более 25 процентов стоимости активов;*
- 2) *не менее двух третей рабочих дней в течение одного календарного квартала оценочная стоимость ценных бумаг должна составлять не менее 70 процентов стоимости активов. При этом рабочим днем в целях настоящих Правил считается день, который не признается в*

соответствии с законодательством Российской Федерации выходным и (или) нерабочим праздничным днем;

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

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

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

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

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

Требования настоящего пункта применяются до даты возникновения основания ликвидации Общества.

4. Описание рисков, связанных с инвестированием в указанные объекты инвестирования
Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий, как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов.

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

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

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

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

Для целей настоящего описания под риском при осуществлении операций по инвестированию понимается возможность наступления события, влекущего за собой потери для инвестора. Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства. Риски инвестирования в ценные бумаги включают, но не ограничиваются следующими рисками:

- политические и экономические риски, связанные с возможностью изменения политической ситуации, экспроприации, национализации, проведения политики, направленной на ограничение инвестиций в отрасли экономики, являющиеся сферой особых государственных интересов, падением цен на энергоресурсы и прочие обстоятельства;
- системный риск, связанный с неспособностью большого числа финансовых институтов выполнять свои обязательства. К системным рискам относится риск банковской системы;
- рыночный риск, связанный с колебаниями курсов валют, процентных ставок, оценочной стоимости ценных бумаг;
- ценовой риск, проявляющийся в изменении цен на долговые инструменты, которое может привести к падению стоимости активов Общества;
- риск неправомочных действий в отношении ценных бумаг со стороны третьих лиц;

- кредитный риск, связанный, в частности, с возможностью неисполнения принятых обязательств со стороны эмитентов ценных бумаг и контрагентов по сделкам;
- риск рыночной ликвидности, связанный с потенциальной невозможностью реализовать активы по благоприятным ценам;
- операционный риск, связанный с возможностью неправильного функционирования оборудования и программного обеспечения, используемого при обработке транзакций, а также неправильных действий или бездействия персонала организаций, участвующих в расчетах, осуществлении депозитарной деятельности и прочие обстоятельства;
- риск, связанный с изменениями действующего законодательства;
- риск возникновения форс-мажорных обстоятельств, таких как природные катаклизмы и военные действия.

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

- мировыми финансовыми кризисами;
- возможностью дефолта государства по своим обязательствам;
- банкротством эмитентов;
- общемировым падением цен на фондовых рынках;
- влиянием изменения мировых цен на отдельные товары, сырье;
- изменением законодательства;
- изменением политической ситуации;
- наступлением форс-мажорных обстоятельств и т.п.

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

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

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

Общее развитие рынка объектов инвестирования эмитента:

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

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

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

Основные виды инвестиций и операций:

За II квартал 2016 года объекты инвестирования, а также операции, обеспечившие 10 и более процентов объема продаж (выручки) эмитент отсутствуют.

Основной целью инвестиций эмитента является получение дохода от роста стоимости объектов инвестиций, а также текущего дохода от владения активами (дивидендного, купонного). Эмитент инвестирует в объекты, обладающие значительным потенциалом роста их рыночной стоимости. Факторы, которые могут негативно сказаться на доходах эмитента от указанных объектов инвестирования

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

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

Индивидуальный риск инвестиций в отдельные объекты инвестирования может быть сравнительно высоким, однако диверсификация вложений позволяет снизить данный риск до приемлемых значений.

Возможность возникновения указанных факторов

Риск возникновения неблагоприятных факторов связанных с системными рисками в краткосрочной перспективе, по мнению эмитента, может быть оценен как «ниже среднего» с учетом уже сложившейся конъюнктуры. Неблагоприятные индивидуальные факторы, связанные с результатами хозяйственной деятельности выбранных эмитентов могут быть реализованы, но этот риск эффективно снижен за счет диверсификации портфеля.

Специализированный депозитарий эмитента:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Первый Специализированный Депозитарий»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ПРСД»

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

Телефон: (495) 795-08-59

Факс: (495) 795-08-60

Адрес электронной почты: frsd@frsd.ru

Данные о лицензии

Номер: 177-05995-000100

Дата выдачи: 25.04.2002

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Срок действия: бессрочно.

Договор со специализированным депозитарием

Номер: 11А/99

Дата заключения: 01 июня 1999 г.

Срок действия: 01.08.2016 г.

Раскрытие информации:

Порядок раскрытия информации определяется:

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

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

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

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

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

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

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

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

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

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

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

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

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

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

рынке ценных бумаг), не позднее последнего дня срока, в течение которого в соответствии с настоящим Положением должно быть осуществлено такое опубликование.

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

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

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

указание на то, что оно публикуется в порядке изменения (корректировки) информации, содержащейся в ранее опубликованном сообщении;

ссылку на ранее опубликованное сообщение, информация в котором изменяется (корректируется); полный текст публикуемого сообщения с учетом внесенных изменений, а также краткое описание внесенных изменений.

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

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

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

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

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

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

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

2.9. Эмитент обязан предоставлять копию каждого сообщения, в том числе копию каждого сообщения о существенном факте, публикуемого эмитентом в соответствии с настоящим Положением, а также копию зарегистрированных решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и изменений к ним, отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг, копию ежеквартального отчета, копию консолидированной финансовой отчетности, копию иных документов, обязательное раскрытие которых предусмотрено разделами II, VII и VIII настоящего Положения, владельцам ценных бумаг эмитента и иным

заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более семи дней с даты получения (предъявления) соответствующего требования.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В случае опубликования на странице в сети Интернет текста документа, содержащего информацию, предусмотренную настоящим пунктом Положения, текст такого документа

должен быть доступен на странице в сети Интернет в течение не менее 12 месяцев с даты истечения срока, установленного настоящим Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока - с даты его опубликования в сети Интернет.

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

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

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

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

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

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

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

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

1.6. Информация, подлежащая в соответствии с настоящим Положением раскрытию акционерным инвестиционным фондом или управляющей компанией паевого инвестиционного фонда (далее - раскрываемая информация) путем ее опубликования в сети Интернет, должна публиковаться на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этому акционерному инвестиционному фонду или этой управляющей компании паевого инвестиционного фонда (далее - сайт в сети Интернет). Акционерный инвестиционный фонд или управляющая компания паевого инвестиционного фонда обязаны обеспечить свободный круглосуточный доступ к раскрываемой информации на сайте в

сети Интернет всем заинтересованным лицам для ознакомления без взимания платы и иных ограничений.

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

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

При передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом другой управляющей компании информация об этом паевом инвестиционном фонде, которая на дату передачи указанных прав и обязанностей должна быть доступна на сайте в сети Интернет, также должна быть доступна на сайте в сети Интернет, электронный адрес которого включает доменное имя, права на которое принадлежат этой управляющей компании. Управляющая компания, которой переданы права и обязанности по договору доверительного управления паевым инвестиционным фондом, обязана обеспечить доступ к указанной информации до истечения сроков, предусмотренных настоящим Положением для доступа к информации на сайте в сети Интернет.

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

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

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

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

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

Перечень раскрываемой информации определяется:

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

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

"Статья 53. Информация, подлежащая раскрытию

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

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

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

- раскрытие информации на этапах процедуры эмиссии;
- проспект ценных бумаг;
- ежеквартальный отчет эмитента ценных бумаг;
- сообщения о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность эмитента ценных бумаг;
- информация об изменении адреса страницы (сайта) в сети "Интернет", используемой для раскрытия информации.
- годовой отчет публичного акционерного общества;
- годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность публичного акционерного общества вместе с аудиторским заключением, выражающим в установленной форме мнение аудиторской организации о ее достоверности;
- устав и внутренние документы публичного акционерного общества, регулирующие деятельность органов публичного акционерного общества;
- сведения об аффилированных лицах публичного акционерного общества;
- решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг публичного акционерного общества;
- уведомление о заключении акционерами публичного акционерного общества акционерного соглашения, а также уведомление о приобретении лицом в соответствии с акционерным соглашением права определять порядок голосования на общем собрании акционеров по акциям публичного акционерного общества;
- уведомление о намерении обратиться в суд с иском об оспаривании решения общего собрания акционеров публичного акционерного общества, о возмещении причиненных публичному акционерному обществу убытков, о признании сделки публичного акционерного общества недействительной или о применении последствий недействительности сделки публичного акционерного общества;
- дополнительные сведения, предусмотренные главой 75 настоящего Положения.

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

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

Названия адресов страниц в сети Интернет, на которых публикуется такая информация:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1125> <http://www.if-detstvo1.ru/>

Лента новостей (ЗАО "Интерфакс"): <http://www.e-disclosure.ru/index.aspx>

Периодические печатные издания: газета "Звезда".

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

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

4.4. Нематериальные активы эмитента

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

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

Специфика деятельности эмитента не требует ведения научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основным событием для мировой экономики, и экономики РФ, тесно с ней связанной, за прошедшие 5 лет, однозначно, следует признать так называемый «кризис 2008 года», его развитие, последовавшее восстановление, и, затем, новое обострение ряда проблем. Приведем краткий анализ основных тенденций. Кризисные явления на ипотечном рынке в США, начавшиеся еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира, не только в финансовом секторе – но и в так называемой «реальной экономике». В результате, многие страны, включая и РФ, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на финансовых рынках РФ был сопоставим с кризисом 1997-98 гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. Экономика РФ в 2010-2011 гг. достаточно быстро перешла в режим после-кризисного восстановления, деловая активность активизировалась повсеместно. Обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения. В следующем, 2012 г. ничего радикально не изменилось: США лучше Европы поддерживало экономику (ощутимым успехом американских властей можно назвать улучшения в статистике по строительству и продажам жилья), Европа продолжала принимать решения в последний момент, а вместо ставших «хроническими» проблем Греции и Испании – возникли «острые» проблемы Кипра. Китай периодически озадачивал аналитиков потерей темпов роста, но, всякий раз, находил силы вернуться на траекторию. В 2013 г. факторами, являющимися производными к глобальным макропроцессам, но наглядно влияющими на экономику РФ, были: курс рубля к основным валютам, цены на сырьевые товары и глобальные перетоки капитала. Позже, рубль получил дополнительное, и уже – индивидуальное давление, связанное с напряженностью вокруг Крыма и Востока Украины. Вторая половина 2015 г. была отмечена переходом в открытую (для России) фазу сирийского конфликта. Вторая половина 2015 г. – начало 2016 г. были отмечены переходом в открытую (для России) фазу сирийского конфликта. Таким образом, в 2014-2016 гг. действовал целый «клубок» взаимосвязанных неблагоприятных явлений в экономике РФ, более подробно рассматриваемых в п. 4.7.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

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

В течение 2014 г. украинский политический кризис, так называемый «Евромайдан», получил активное развитие, имевшее для РФ, ее экономики и финансов существенные последствия. Кроме того, произошло резкое снижение мировых цен на нефть. Можно сказать, что эти два фактора были определяющими для результатов 2014 г. и 2015 г. В феврале в Крыму начались протесты местного населения, недовольного насильственной сменой украинской власти. В результате, 16 марта состоялся референдум, по результатам которого независимый Крым вошел в состав РФ. Ранее, 1 марта Совет федерации РФ разрешил Президенту использовать вооруженные силы на территории Украины для защиты российских граждан. В ответ на присоединение Крыма, в течение марта рядом стран (США, Западной Европой, и их политическими союзниками) были введены в действие против РФ запреты и ограничения, известные как «первый пакет санкций». Аналогичные процессы, связанные с недовольством населения так называемым «Евромайданом» и новой властью, начались на востоке Украины. 7 апреля была провозглашена Донецкая народная

республика. 28 апреля была провозглашена Луганская народная республика. Параллельно, 25 мая состоялись президентские выборы на Украине, и 7 июня П.Порошенко вступил в должность. Вооруженное противостояние ДНР/ЛНР и новой киевской власти резко активизировалось, и в рамках так называемой «антитеррористической операции» ВСУ оно переросло в полномасштабный военный конфликт с применением тяжелых вооружений и авиации, и значительными жертвами среди мирного населения.

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

В 2015 г. состояние российской экономики и динамика фондового рынка объясняются скорее развитием уже начавшихся ранее событий, нежели какими-нибудь принципиально новыми факторами. Так, если говорить о курсе рубля к мировым валютам, то он в значительной мере повторяет изменения цен на сырьё, прежде всего – на нефть. После поиска нефтяными ценами «промежуточного дна» в начале 2015 г., наблюдался планомерный их подъем от уровней 40+ долл./баррель до 70- долл./баррель. Рубль на этом фоне также укреплялся от 70 до 50 рублей за доллар, без заметных коррекций. Локальный пик цен на нефть в мае 2015 г. совпал с обнародованием рядом государственных функционеров и институтов мнения о том, что курс ниже 50 руб./доллар в настоящее время не слишком желателен. Некоторые меры, принятые тогда же ЦБ России привели к развороту в динамике валютного курса. Вскоре стало достаточно очевидным, что и цены на нефть начали снова двигаться вниз, закончив год на отметках между 30 и 40 долл./ баррель. Отметим, что в январе 2016 г. падение продолжилось на уровне, расположенные ниже 30 долл./баррель. Курс рубля к доллару в декабре 2015 превысил 70 руб./доллар. Дальнейший восстановительный рост нефти в 2016 г. позволил ценам закрепиться выше 40 долл./баррель на ожиданиях балансировки глобальных спроса и предложения, как за счет возможных дозаворонностей, так и естественным образом. Рублевые цены акций на фондовом рынке РФ повторили февральские максимумы в ноябре 2015 г., и по году показали достойный результат за счёт компаний-экспортёров, а также «дивидендных» акций. По состоянию на конец 2 квартала 2016 г. рублевый индекс ММВБ вновь находится в районе исторических максимумов.

Ситуация с притоком капитала в рублевые активы несколько изменилась в 2016 г. Рынок стал свидетелем значимого снижения доходности государственных облигаций на фоне укрепления рубля и ожидания снижения ставок. Основными глобальными событиями, способными оказывать влияние на экономику РФ и динамику отечественного фондового рынка являются: действия мировых центробанков (прежде всего, ФРС, ЕЦБ и НБК) и развитие ситуации в основных мировых точках военных конфликтов. ЦБ России делает аккуратные шаги в цикле снижения базовой ставки, но сохраняет сравнительно жесткую риторику. Мы рассчитываем на то, что потенциал снижения ставок в экономике еще имеется. Следует отметить, что этот процесс растянут по времени и связан как со статистическими вводными, так и с общими политико-экономическими установками в денежно-кредитной политике.

4.8. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

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

ФИО: Вагизов Ринат Набилевич

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Калинин Игорь Борисович

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1968**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в

настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Калугин Леонид Андреевич***

Независимый член совета директоров

Год рождения: ***1954***

Образование: ***высшее***

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

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

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

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Медведев Сергей Анатольевич**
Независимый член совета директоров

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

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

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

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

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Петров Александр Юрьевич**
Независимый член совета директоров

Год рождения: **1980**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2011	наст. время	ООО "Экюрсервис"	Заместитель директора по юридическому консалтингу
2012	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член Совета директоров
2012	наст. время	ОАО "ПКТБ Химмаш"	член Совета директоров
2012	наст. время	ЗАО "Ренкар"	Директор
2013	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

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

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

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2009	наст. время	ОАО "ПКТБ Химмаш"	Председатель Совета директоров
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"	член Совета директоров
2011	2011	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор
2012	июнь 2016	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Директор по корпоративным вопросам
2012	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	Председатель Совета директоров
июнь 2016	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор

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

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Нестеренко Юлия Ивановна**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1982**

Образование: **высшее**

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сташков Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Вьюгова Валерия Викторовна***

Независимый член совета директоров

Год рождения: ***1975***

Образование: ***высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.04.2011	наст. время	Пермский филиал ПАО «Ростелеком»	Начальник службы охраны труда Пермского филиала ПАО "Ростелеком"

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

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

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

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

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

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

ИНН: ***5902859431***

ОГРН: ***1095902009598***

Телефон: ***(342) 209-3981***

Факс: ***(342) 209-3980***

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

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

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

Номер: **21-000-1-00711**

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

Дата выдачи: **25.03.2010**

Дата окончания действия: **Бессрочная**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) управляющей организации

Совет директоров не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган управляющей организации

ФИО: **Сташков Алексей Анатольевич**

Год рождения: **1957**

Образование: **высшее**

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

Коллегиальный исполнительный орган управляющей организации

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	450
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	450

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

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	16 668.3691
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Льготы	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	16 668.3691

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

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

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

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение управляющей компании	16 668.3691
Вознаграждение специализированного депозитария	1 073.2656
Вознаграждение регистратора	627.0485
Вознаграждение оценщика	210
Вознаграждение аудитора	450
Все расходы, связанные с управлением акционерным инвестиционным фондом	404.8853
в том числе расходы, связанные с содержанием имущества	193.5858

в том числе расходы, связанные с совершением сделок с указанным имуществом	211.2995
--	----------

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

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

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

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

Договор на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 23.01.2004 г., дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг б/н от 28.01.2016 г., Соглашение б/н от 09.03.2016г. к Договору на оказание услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг от 23.01.2004г.

Договор на проведение аудиторской проверки б/н от 02.12.2015 г., договор на оказание аудиторских услуг б/н от 25.02.2016г.

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

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2016, 6 мес.
Совет директоров	0
Управляющая компания	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат в отчетном периоде нет

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

ФИО: *Агишева Надежда Владимировна*

Год рождения: *1968*

Образование: *высшее*

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

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

февраль 2015	июнь 2016	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор
июнь 2016	наст. время	ЗАО "Управляющая компания "Ермак"	Финансовый директор

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

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

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Аксенова Венера Саббиховна**

Год рождения: **1959**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	наст. время	ОАО "Инвестиционная компания «Ермак»"	Главный бухгалтер
2011	май 2012	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»"	Главный бухгалтер
апрель 2014	2015	ЗАО "Управляющая компания «Ермак»"	Главный бухгалтер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Приходько Надежда Николаевна**

Год рождения: **1949**

Образование: **высшее**

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

Лицо указанных долей не имеет

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

Указанных родственных связей нет

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

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

Лицо указанных должностей не занимало

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

Вознаграждения

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	90
Заработная плата	0

Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	90

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

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2016, 6 мес.
Ревизионная комиссия	0

Дополнительная информация:

Соглашений относительно таких выплат нет

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2016, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	0
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

Единоличный исполнительный орган эмитента управляющая компания (п.5.2.2), в связи с этим данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников эмитента отсутствуют.

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **7 817**

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

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **7 830**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **19.04.2016**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **7 830**

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

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет

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

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

1.

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

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

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

ИНН: *5902113957*

ОГРН: *1025900507159*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *33.2682%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *33.27%*

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

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

1.1.

ФИО: *Матвеев Михаил Юрьевич*

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

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

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

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

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

2.

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

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

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

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *13.37%*

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1.

ФИО: **Капири Авраам**

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

участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

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

Вид контроля: **прямой контроль**

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

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

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

3.

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

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

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

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

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

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

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

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

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

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Указанных лиц нет

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

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

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

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

Список акционеров (участников)

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

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

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

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

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

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

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

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

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

Не является резидентом РФ

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

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

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

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

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

Не является резидентом РФ

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

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

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

Список акционеров (участников)

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

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

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

ИНН: **5902113957**

ОГРН: **1025900507159**

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

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **33.23**

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

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

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

Не является резидентом РФ

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

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

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

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

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

Не является резидентом РФ

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

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

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

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

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

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 30.06.2016

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата	30.06.2016
Организация: Публичное акционерное общество "Инвестиционный фонд "Детство-1"	по ОКПО 35202728
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 5908007088
Вид деятельности: Инвестиционный фонд, капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 65.23.1
Организационно-правовая форма / форма собственности: публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384

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

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	483 117	478 392	467 877
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	483 117	478 392	467 877
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3 896	3 164	2 141
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	565 367	515 802	453 285
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 717	22 364	4 638
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	601 980	541 330	460 064
	БАЛАНС (актив)	1600	1 085 097	1 019 722	927 941

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 30.06.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 640	27 640	27 640
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	4 146	4 146	4 146
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 011 093	933 121	839 036
	ИТОГО по разделу III	1300	1 042 879	964 907	870 822
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			

	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	42 113	40 065	42 320
	Доходы будущих периодов	1530	105	14 750	14 799
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	42 218	54 815	57 119
	БАЛАНС (пассив)	1700	1 085 097	1 019 722	927 941

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Коды
Форма по ОКУД 0710002
Дата 30.06.2016
по ОКПО 35202728
ИНН 5908007088
по ОКВЭД 65.23.1
по ОКОПФ / ОКФС 12247 / 16
по ОКЕИ 384

Поя сне ния	Наименование показателя	Код строк и	За 6 мес.2016 г.	За 6 мес.2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	337 759	294 803
	Себестоимость продаж	2120	-335 175	-295 362
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 584	-559
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-20 386	-20 914
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-17 802	-21 473
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 576	7 096
	Проценты к получению	2320	2 930	1 064
	Проценты к уплате	2330	-1 801	-580
	Прочие доходы	2340	528 133	542 126
	Прочие расходы	2350	-394 178	-417 869
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	125 858	110 364
	Текущий налог на прибыль	2410	-6 790	-2 016
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	119 068	108 348
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	119 068	108 348
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

2015 - МСФО/GAAP

Отчетный период

Год: 2015

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена консолидированная финансовая отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2015 год ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов, результаты её деятельности, движение денежных средств и изменений в собственном капитале Группы за периоды, заканчивающиеся на указанные даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- ✓ выбор и применение соответствующей учетной политики;
- ✓ предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- ✓ раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований МСФО недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты;
- ✓ оценку способности Группы продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия;

Руководство также несет ответственность за:

- ✓ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ✓ ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ✓ ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- ✓ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- ✓ предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Группы полагает, что при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группа последовательно применяла соответствующую учетную политику, подкрепляла её обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

И.О.Генерального директора ЗАО «УК

Агидель» - управляющей компании ПАО

«Инвестиционный фонд «Детство-1»

Тунев В.Д.

28 апреля 2016г.

Оглавление

Примечания к консолидированной финансовой отчетности	49
1. Общие сведения	49
2. Условия осуществления деятельности Группы	51
3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности	51
4. Основные принципы учетной политики	52
4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:	52
4.2. Основа консолидации	52
4.3. Объединение бизнеса	53
4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных	54
4.5. Использование оценок	54
4.6. Финансовые активы	55
4.7. Финансовые обязательства	56
4.8. Дебиторская задолженность	57
4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи	57
4.10. Денежные средства и эквиваленты	58
4.11. Акционерный капитал и дивиденды	58
4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров	58
4.13. Прибыль на акцию	58
4.14. Кредиты и займы	58
4.15. Выручка	58
4.16. Налог на прибыль	59
5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений	59
6. Существенные учетные суждения и оценки	61
7. Расчеты со связанными сторонами	63
8. Инвестиционное имущество	64
9. Необоротные активы для продажи	64
10. Финансовые активы для продажи	64
11. Дебиторская задолженность	64
12. Займы выданные	65
13. Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	65
14. Прочие финансовые активы	66
15. Денежные средства и их эквиваленты	66
16. Акционерный капитал	66
17. Нераспределенная прибыль	66
18. Налог на прибыль	67
19. Краткосрочные займы и кредиты	68
20. Кредиторская задолженность	68
21. Выручка	69
22. Операционные и управленческие расходы	69
23. Проценты к получению	70
24. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы	70
25. Вознаграждение управленческому персоналу	70
26. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски	70
27. Цели и политика управления финансовыми рисками	71
28. События после отчетной даты	73

Консолидированный отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2015	за год, закончившийся 31 декабря 2014
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Инвестиционное имущество	8	26 200	0
Необоротные активы для продажи	9	1 814	26 149
Финансовые активы для продажи	10	155 452	155 452
Дебиторская задолженность	11	88 443	74 540
Займы выданные	12	135 911	137 595
Отложенные налоговые активы	18	3 556	7 814
Итого внеоборотные активы		411 376	401 550
Оборотные активы			
Запасы		0	2 249
Дебиторская задолженность	11	18 659	5 923
Займы выданные	12	75 051	97 004
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	539 862	466 531
Прочие финансовые активы	14	41 500	45 840
Денежные средства и их эквиваленты	15	29 930	19 434
Итого оборотные активы		705 002	636 981
ИТОГО АКТИВЫ		1 116 378	1 038 531
ПАССИВЫ			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	16	27 640	27 640
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17	1 012 010	924 162
Итого собственный капитал		1 039 650	951 802
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	18	10 581	1 009
Итого долгосрочные обязательства		10 581	1 009
Текущие обязательства			
Краткосрочные займы и кредиты	19	24 944	42 139
Кредиторская задолженность	20	40 795	43 187
Текущие обязательства по налогу на прибыль	18	408	394
Итого текущие обязательства		66 147	85 720
ИТОГО ПАССИВЫ		1 116 378	1 038 531

Консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2015	за год, закончившийся 31 декабря 2014
Выручка	21	588 815	410 172
Операционные расходы	22	(589 950)	(407 842)
Управленческие расходы	22	(47 363)	(45 837)
Операционная прибыль		(48 498)	(43 507)
Проценты к получению	23	24 200	23 361
Проценты к уплате		(3 500)	(2 785)
Доходы в прибыли неконтролируемых компаний		24 371	23 053
Прочие финансовые доходы	24	1 031	72
Прочие финансовые расходы	24	(6 722)	(3 425)
Итого финансовые статьи:		39 380	40 276
Прибыль до налогообложения		(9 118)	(3 231)
Текущий налог на прибыль	18	(6 138)	(2 304)
Отложенные расходы по налогу на прибыль	18	(13 211)	17 612
Пересчет временных разниц в связи с изменением ставки налога на прибыль	18	(620)	0
Прибыль (убыток) за отчетный период		(29 087)	12 077
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		183 311	(105 426)
Изменение справедливой стоимости инвестиционного имущества	8	1 931	0
Общий совокупный доход		156 155	(93 349)

Консолидированный отчет об изменении капитала за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Капитал на 01 января 2014 г.	27 640	1 045 691	1 073 331
Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период	-	(93 349)	(93 349)
Вознаграждение управленческому персоналу	-	(540)	(540)
Списание собственных акций	-	-	-
Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям	-	(27 640)	(27 640)
Капитал на 31 декабря 2014 г.	27 640	924 162	951 802
Капитал на 01 января 2015 г.	27 640	924 162	951 802
Накопленная прибыль (убыток) за отчетный период	-	156 155	156 155
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	15 153	15 153
Вознаграждение управленческому персоналу	-	(540)	(540)
Списание собственных акций	-	-	-
Начисленные дивиденды по обыкновенным акциям	-	(82 920)	(82 920)
Капитал на 31 декабря 2015 г.	27 640	1 012 010	1 039 650

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2015	за год, закончившийся 31 декабря 2014
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от реализации товаров, работ, услуг		4 450	13 180
Поступления прочие		220	71
Оплата услуг поставщиков		(47 907)	(42 129)
Оплата работникам		(8 767)	(4 755)
Уплата налога на прибыль		(5 871)	(3 610)
Прочие платежи		(4 165)	(756)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(62 040)	(37 999)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Реализация прочих финансовых активов		4 341	2 669
Реализация финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		584 220	395 354
Поступления от погашения займов, выданных третьим лицам		30 837	11 194
Приобретение финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(476 305)	(351 522)
Полученные дивиденды и проценты		29 247	32 843

Предоставление займов третьим сторонам		(8 410)	(39 200)
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		163 930	51 338
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и займов		5 150	38 284
Погашение займов и кредитов		(26 000)	(8 524)
Выплата начисленных дивидендов		(69 970)	(24 601)
Выплата процентов		0	(1 792)
Прочие платежи		(1 407)	0
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		(92 227)	3 367
Влияние изменений валютных курсов на величину денежных средств и их эквивалентов		833	1 084
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		10 496	17 790
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		19 434	1 644
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	15	29 930	19 434

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» было зарегистрировано в Перми в марте 1993 года.

Группа осуществляет свою операционную деятельность на территории РФ. Офис Группы расположен по адресу: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Информация о составе Группы и основных видов деятельности представлены ниже:

Компания	Основная деятельность	Доля участия в 2015 году	Доля участия в 2014 году
ПАО «Инвестиционный фонд «Детство 1»	Деятельность на рынке ценных бумаг и инвестиций	Материнская компания	
Дочерние общества			
ЗАО «Недвижимость Прикамья», г. Пермь	Покупка и продажа недвижимого имущества и капиталовложения в ценные бумаги	100%	100%
ЗАО «Проектное финансирование», г. Пермь	Покупка и продажа недвижимого имущества, строительство объектов недвижимости и сдача имущества в аренду, инвестирование в проекты	100%	100%

В соответствии с поправками «Инвестиционные организации» (поправки к МСФО (IFRS)10, МСФО (IFRS)12, и МСФО (IAS) 27) с 01 января 2014 года вводится обязательное освобождение необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние общества, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменение этой стоимости в составе прибыли или убытка в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые

инструменты». Освобождение от необходимости консолидации не будет применяться к тем дочерним обществам, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации.

На основании поправок материнская организация должна определить, является ли она инвестиционной организацией. Инвестиционная организация - это организация, которая:

- получает средства от одного или более инвесторов с целью предоставления данному инвестору (данному инвесторам) услуг по управлению инвестициями;
- принимает на себя перед инвестором (инвесторами) обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого;
- оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости.

При оценке того, отвечает ли материнская компания определению инвестиционной организации, необходимо учитывать, обладает ли она следующими типичными характеристиками инвестиционной организации:

- у нее имеется более одной инвестиции;
- у нее имеется более одного инвестора;
- у нее имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у нее имеются доли участия в форме долей в капитале или аналогичного участия.

Отсутствие какой-либо из этих типичных характеристик не обязательно делает неправомерной классификацию организации в качестве инвестиционной. Инвестиционная организация, не обладающая всеми перечисленными типичными характеристиками, представляет дополнительное раскрытие информации, которое требуется согласно МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях».

ПАО «ИФ «Детство-1» признает себя инвестиционной организацией так как:

- организацией были получены средства от одного или более инвесторов для инвестирования средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала, инвестиционного дохода либо и того, и другого (исключительный вид деятельности);
- организация оценивает и определяет результаты своей деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости, поскольку использование справедливой стоимости дает более уместную информацию, чем консолидация дочерних организаций или использование метода долевого участия в отношении долей участия в ассоциированных или совместных предприятиях;
- у организации имеются более одной инвестиции и более одного инвестора;
- у организации имеются инвесторы, которые не являются связанными сторонами организации;
- у организации имеются доли участия в форме долей в капитале.

Документом, указывающим на то, каковы инвестиционные задачи организации, является инвестиционная декларация ПАО «ИФ «Детство-1», принятая решением Совета директоров от 17 декабря 2009 года. В данной декларации указаны цели инвестиционной политики, перечень объектов инвестирования, требования к структуре активов и риски, связанные с инвестированием в указанные объекты инвестирования.

В соответствии с МСФО (IFRS)10, если инвестиционная организация имеет дочернюю организацию, которая оказывает услуги, относящиеся к деятельности инвестиционной организации по осуществлению инвестиций, она обязана консолидировать данную дочернюю организацию.

Материнская компания рассматривает деятельность своих дочерних компаний (ЗАО «Проектное финансирование» и ЗАО «Недвижимость Прикамья»), как продолжение своей инвестиционной деятельности.

ПАО «ИФ «Детство-1» осуществило инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости, инвестиционного дохода (такого как дивиденды, процентный доход или арендный доход) в уставные капиталы следующих компаний:

Компания	Основная деятельность	Доля участия в 2015 году	Доля участия в 2014 году
ПАО «ПКТБХиммаш»	Сдача собственного имущества в аренду	63,63%	63,63%
ООО «Ипотечная компания «Дом Мой»	Предоставление и сопровождение ипотечных займов физическим лицам	96%	100%

Таким образом, ПАО «ИФ «Детство-1» оценивает и определяет результаты деятельности указанных выше инвестиций на основе их справедливой стоимости, без включения в периметр консолидации.

2. Условия осуществления деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Экономике Российской Федерации присущи определённые черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Группы могут быть различны и руководство Группы не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Группы.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Деятельность Группы и ее результаты в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых, налоговых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации, включая изменения, связанные с деятельностью эмитентов ценных бумаг, в которые инвестированы активы Группы. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства РФ, а также от развития административной, налоговой, правовой и политической систем. Руководство Группы считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

3. Основы представления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 208-ФЗ (в ред. от 04.11.2014 г.) «О консолидированной финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, обязательств и инвестиционного имущества, отраженных по справедливой стоимости.

Компания составляет финансовую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. В российскую финансовую отчетность были внесены корректировки с целью представления настоящей консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО.

Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («рубль»).

Консолидированная финансовая отчетность состоит из следующих форм отчетности:

- 1) Консолидированный отчет о финансовом состоянии на 31 декабря 2015 г.;
- 2) Консолидированный отчет о совокупном доходе на 31 декабря 2015 г.;
- 3) Консолидированный отчет об изменении капитала на 31 декабря 2015 г.;
- 4) Консолидированный отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2015 г.;
- 5) Примечания к консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2015 г.

4. Основные принципы учетной политики

4.1. Основные положения Учетной политики сформированы на основе:

- Международных стандартов финансовой отчетности (IFRS);
- Международных стандартов финансовой отчетности (IAS);
- Разъяснений, подготовленных Комитетом по разъяснениям международной финансовой отчетности (КРМФО) или ранее действовавшим Постоянным комитетом по разъяснениям (ПКР).

Основные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в консолидированной финансовой отчетности периодам.

4.2. Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность ПАО «ИФ «Детство-1» и ее дочерних компаний.

Контроль осуществляется в том случае, когда Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением, и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа осуществляет контроль над объектом инвестиций тогда и только тогда, когда она:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций (т.е. имеет права, которые предоставляют ей возможность в настоящий момент времени управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и
- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину своего дохода.

В случае если Группа не обладает большинством голосов или имеет права, аналогичные правам объекта инвестиций, то Группа учитывает все соответствующие факты и обстоятельства при оценке того, имеет ли она полномочия в отношении объекта инвестиций, в том числе:

- договорные соглашения с прочими лицами, имеющими право голоса в отношении объекта инвестиций;
- права, возникающие в связи с прочими договорными соглашениями;
- право голоса Группы и потенциальное право голоса.

В случае если факты и обстоятельства указывают на изменения в одном или нескольких элементах контроля, то Группа проводит повторную оценку на предмет наличия контроля в отношении объекта инвестиций. Консолидация дочерней компании начинается в момент приобретения Группой контроля над дочерней компанией и прекращается в момент утраты Группой такого контроля. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, которая была приобретена или выбыла в течение года, отражаются в отчете о совокупном доходе с даты приобретения Группой контроля до даты утраты Группой контроля над дочерней компанией.

Прибыль или убыток и каждая статья в составе прочего совокупного дохода относятся на

акционеров материнской компании Группы и на неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо по неконтрольным долям участия. При необходимости в финансовую отчетность дочерних компаний вносились корректировки с целью приведения принципов учетной политики, используемой компаниями, в соответствие с принципами учетной политики, используемой Группой. Все активы и обязательства, капитал, доходы и расходы, а также денежные потоки, которые относятся к операциям между компаниями Группы, при консолидации исключаются.

Финансовая отчетность дочерних компаний составляется за отчетный период, аналогичный отчетному периоду материнской компании; в случае необходимости, в финансовую отчетность дочерних компаний вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Изменение доли участия в дочерней компании, которое не приводит к потере контроля, отражается в учете в качестве операции с капиталом. В случае утраты контроля над дочерней компанией Группа:

- прекращает признание активов и обязательств дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия;
- прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями.

4.3. Объединение бизнеса

Объединение бизнеса учитывается по методу приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса приобретающая сторона оценивает неконтрольную долю участия в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. В том числе осуществляется анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой компанией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса ранее принадлежавшие приобретающей стороне доли участия в приобретаемой компании переоцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, а результат переоценки отражается в отчете о совокупном доходе.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, признается по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, оно не должно переоцениваться до момента его полного погашения в составе капитала. В случаях, когда условное вознаграждение не подпадает под сферу действия МСФО (IAS) 39, его оценка осуществляется согласно соответствующему МСФО.

Гудвил первоначально оценивается по фактической стоимости, которая представляет собой превышение суммы переданного вознаграждения и неконтрольной доли участия над чистыми идентифицируемыми приобретенными активами и принятыми обязательствами. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе отчета о совокупном доходе. После первоначального признания гудвил отражается по фактической стоимости за вычетом любых накопленных убытков от обесценения.

Для целей оценки на предмет обесценения гудвил, приобретенный при объединении бизнеса, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется между всеми единицами, генерирующими денежные потоки, которые предположительно получают выгоду в результате объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям. Если гудвил входит в состав активов единицы, генерирующей денежные потоки, при выбытии части этой единицы гудвил, относящийся к выбывающей деятельности, включается в состав балансовой стоимости этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвил оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные потоки.

4.4. Классификация активов в качестве оборотных и внеоборотных и классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных

Группа представляет активы и обязательства в отчете о финансовом положении с разбивкой на оборотные/внеоборотные и краткосрочные/долгосрочные. Актив классифицируется в качестве оборотного в следующих случаях:

- актив предполагается реализовать, либо он предназначен для продажи или использования в ходе обычного операционного цикла;
- актив преимущественно предназначен для торговли;
- актив предполагается к реализации в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- актив представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев, когда его запрещено обменивать или использовать для погашения обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных. Обязательство классифицируется в качестве краткосрочного в следующих случаях:

- обязательство предполагается погасить в ходе обычного операционного цикла;
- обязательство предназначено главным образом для торговли;
- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, или
- компания не имеет безусловного права отложить погашение этого обязательства на срок как минимум двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Группа классифицирует прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

4.5. Использование оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности требует использования оценок и допущений, которые влияют на отражение активов, обязательств на дату подготовки финансовой отчетности, а так же на выручку и расходы за отчетный период.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности для оценки финансовых активов и обязательств использовалась оценка по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в

составе прибыли или убытка. Данная оценка применяется для активов, которые активно торгуются на рынке.

При признании актива, который не торгуется на активном рынке, применяется цена его приобретения.

4.6. Финансовые активы

Компания признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые активы разделяются на следующие категории:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и дебиторская задолженность;
- финансовые активы, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании к оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретаются, главным образом, с целью продажи или обратной покупки в краткосрочной перспективе; или являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, которые управляются на совокупной основе и недавние сделки, с которыми свидетельствуют о фактическом получении прибыли на краткосрочной основе; или являются производными инструментами (кроме случая, когда производный инструмент определен в качестве эффективного инструмента хеджирования).

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются в консолидированном балансе как оборотные активы, а изменения справедливой стоимости признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе как изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и показываются отдельной строкой.

Все производные инструменты отражаются в консолидированных балансах по справедливой стоимости как оборотные финансовые активы, внеоборотные финансовые активы, краткосрочные обязательства по производным финансовым инструментам, долгосрочные обязательства по производным финансовым инструментам. Признание и классификация прибыли или убытка, полученного в результате отражения в учете корректировки производного инструмента по справедливой стоимости, зависит от цели его выпуска или приобретения. Прибыли и убытки по производным инструментам, не предназначенным для операций хеджирования, в соответствии с МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*» признаются в момент возникновения в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки.

После первоначального признания справедливая стоимость финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, которые котируются на активном рынке, определяется как котировка на покупку активов и котировка на продажу выпущенных обязательств на дату оценки.

Если рынок для финансовых активов не является активным, тогда Компания оценивает справедливую стоимость с использованием следующих методов:

- анализа операций с таким же инструментом, проведенных в недавнем времени между независимыми сторонами;
- текущей справедливой стоимости подобных финансовых инструментов;
- дисконтирования будущих денежных потоков.

Ставка дисконтирования отражает минимально допустимую отдачу на вложенный капитал, при которой инвестор не предпочтет участие в альтернативном проекте по вложению тех же средств с сопоставимой степенью риска.

Займы выданные и дебиторская задолженность включают производные финансовые инструменты с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке, не попадают в категорию «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи», и которые не были отнесены в категории «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Если Компания не может возместить сумму первоначального вложения в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, то он не включается в эту категорию.

После первоначального признания займы выданные и дебиторская задолженность, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в консолидированном отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе финансовых расходов.

Дивиденды и проценты к получению отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе по методу начисления. Сумма начисленных процентов рассчитывается с использованием эффективной ставки процента, а также процента в соответствии с заключенными договорами займа (если они соответствуют рыночным условиям).

Все прочие финансовые активы, которые не включены в другие категории, относятся к финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи. В частности, к этой категории относятся акции других компаний, которые не включены в первую категорию. Кроме того, при первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любой финансовый актив.

4.7. Финансовые обязательства

Компания признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

При первоначальном признании финансовые обязательства разделяются на следующие категории:

- финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток;
- прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на прибыль или убыток, представляют собой финансовые обязательства, предназначенные для торговли, за исключением тех случаев, когда такие обязательства связаны с поставкой некотируемых долевых инструментов.

При первоначальном признании Компания вправе отнести к этой категории любое финансовое обязательство, за исключением долевых инструментов, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть достоверно оценена. Однако в дальнейшем это обязательство не может быть включено в иную категорию.

Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

После первоначального признания финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток оцениваются по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются по счетам прибылей и убытков в консолидированном отчете о совокупном доходе. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизируемой стоимости.

Компания списывает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) тогда и только тогда, когда оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разность между балансовой стоимостью финансового

обязательства (или части финансового обязательства) погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, относится на счет прибылей и убытков. Ранее признанные компоненты прочего совокупного дохода, относящиеся к данному финансовому обязательству, также включаются в финансовый результат и отражаются в доходах и расходах периода.

4.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по первоначальной договорной стоимости, включая НДС, за вычетом резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют признаки того, что Группа не сможет получить сумму задолженности в объеме и на условиях, ранее предусмотренных контрактом. Сумма резерва равна разнице между балансовой стоимостью и стоимостью возмещения задолженности, рассчитанной как текущая стоимость прогнозируемых денежных потоков дисконтированных с использованием рыночной ставки по заемным средствам для аналогичных контрагентов на дату возникновения задолженности.

Ниже перечислены основные критерии, на основе которых может определяться наличие объективных признаков убытка от обесценения:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;
- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, имеющейся в распоряжении Группы;
- контрагент рассматривает возможность банкротства или финансовой реорганизации;
- имеет место негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента;
- стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

4.9. Внеоборотные активы, отнесенные к категории, предназначенных для продажи

Внеоборотные активы и выбывающие группы (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в отчете о финансовом положении, как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи», в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи (включая потерю контроля за дочерней компанией, которой принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий:

- активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии;
- руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации;
- проводится активный маркетинг для продажи активов по разумной цене;
- продажа ожидается в течение одного года, и
- не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или выбывающие группы, классифицированные в отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде, как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода. Выбывающие группы представляют собой группу активов (оборотных и внеоборотных), подлежащих выбытию, путем продажи или иным способом, единой группой в процессе одной операции продажи, и обязательства, непосредственно связанные с теми активами, которые будут переданы в процессе этой операции. Гудвил учитывается в составе выбывающей группы в том случае, если в выбывающую группу включена часть единицы, генерирующей денежные средства, на которую при приобретении был распределен гудвил.

Внеоборотные активы – это активы, включающие суммы, которые, как ожидается, не будут

возмещены или получены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Если возникает необходимость в изменении классификации, такое изменение проводится как для краткосрочной, так и для долгосрочной части актива. Предназначенные для продажи выбывающие группы в целом оцениваются по меньшей из двух сумм: балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Предназначенные для продажи основные средства, инвестиционное имущество и нематериальные активы не амортизируются.

4.10. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства представляют собой наличные денежные средства в кассе, суммы на банковских счетах Компании, а так же денежные средства на биржевых счетах.

4.11. Акционерный капитал и дивиденды

Обыкновенные акции классифицируются как акционерный капитал. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из капитала в момент, когда они утверждены годовым общим собранием акционеров. Дивиденды, рекомендованные или объявленные в период между отчетной датой и датой выпуска консолидированной финансовой отчетности, раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

4.12. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Выкуп основным хозяйственным обществом собственных акций отражается по фактической стоимости приобретения в разделе акционерного капитала. Зарегистрированные и выпущенные акции включают собственные акции, выкупленные у акционеров. Акции, находящиеся в обращении, не включают в себя собственные акции, выкупленные у акционеров.

4.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли, относящейся к обыкновенным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение соответствующего периода. В данной отчетности, в связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, показатель базовой прибыли на акцию равен показателю разводненной прибыли на акцию.

4.14. Кредиты и займы

При первоначальном признании кредиты и займы признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному кредиту или займу, за вычетом расходов по сделке.

В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как проценты к уплате в течение срока, на который выдан кредит или заем.

4.15. Выручка

Под выручкой подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению предприятием на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми предприятием экономическими выгодами и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки.

Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых или оптовых скидок, предоставляемых предприятием.

Суммой выручки является полученная или подлежащая получению сумма денежных средств или эквивалентов денежных средств.

Выручка от продажи товаров должна признаваться, если удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- предприятие передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на товары;
- предприятие больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары;
- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят на предприятие;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надежно оценить.

4.16. Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с законодательством, действующим на дату составления отчетности. Расходы по налогу на прибыль, представленные текущим налогом и отложенным налогом на прибыль, относятся непосредственно на прибыли и убытки в отчете о совокупном доходе

Текущий налог - сумма налога, подлежащего к уплате или зачету налоговыми органами, исчисленного с налогооблагаемой прибыли (убытка) за текущий и предыдущий периоды.

Отложенные налоговые обязательства и активы рассчитываются балансовым методом и признаются в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Величина активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль определяется исходя из законодательно установленных ставок налогов, которые предположительно будут применяться к налогооблагаемому доходу на протяжении тех периодов, в течение которых предполагается восстановить эти временные разницы, возместить стоимость активов и погасить обязательства.

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются свернуто только по расчетам отдельных компаний Группы. Отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам и налоговым убыткам прошлых лет, отражаются только в тех случаях, когда представляется вероятным, что в будущем будет иметь место налогооблагаемая прибыль или временные разницы, на которые они могут быть отнесены

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль признаются в отношении налоговых последствий будущих периодов, связанных с временными разницами между учетной стоимостью активов и обязательств для целей консолидированной финансовой отчетности и их соответствующими базами для целей налогообложения. Они признаются также в отношении убытка от основной деятельности в целях налогообложения.

5. Применение новых или измененных стандартов или разъяснений

Новые изменения к действующим стандартам МСФО и новый комментарий, которые впервые вступили в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года, не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности за 2012, 2013 и 2014 годы.

Группа рассмотрела информацию по стандартам, которые приняты, но по которым ещё не наступила дата обязательного применения, и изменения к стандартам при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам». Согласно изменениям, организациям разрешается признавать взносы работников как уменьшение стоимости услуг в том периоде, в котором

соответствующие услуги работников были оказаны, а не распределять эти взносы по периодам оказания услуг, если сумма взносов работников не зависит от продолжительности трудового стажа.

Ряд новых стандартов и изменений к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или позднее.

В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты и изменения к стандартам:

- **Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»** (выпущены в декабре 2014 года, применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или позднее). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия незначительна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. Стандарт также предоставляет новое руководство в отношении промежуточных итоговых сумм в финансовой отчетности.

- **Изменения в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»** (выпущены в июле 2014 года и применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2018 года или позднее). Данные изменения находятся в процессе одобрения для применения в Российской Федерации. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет части МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Финансовые активы должны классифицироваться по двум категориям оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости и оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами предприятия и от характеристик потоков денежных средств, предусмотренных контрактом по инструменту. Требования учета хеджирования были скорректированы для установления более тесной связи учета с управлением рисками. Стандарт предоставляет предприятиям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», или продолжением применения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.

- **Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»** (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты). Данные изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия», касающимися продажи или взноса активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения изменений заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, признается только часть прибыли или убытка, даже если этими активами владеет дочернее предприятие.

- **Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других компаниях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»** (выпущены в августе 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года). Эти изменения поясняют, что инвестиционная компания обязана оценивать свои инвестиции в дочерние предприятия, являющиеся инвестиционными компаниями, по справедливой стоимости через прибыли или убытки. Помимо этого, исключение из требования о составлении консолидированной отчетности в случае, если конечное или любое материнское предприятие указанного предприятия представляет консолидированную финансовую отчетность, доступную для открытого пользования, дополнено пояснением о том, что данное исключение применяется независимо от того, включено ли дочернее предприятие в консолидацию или оценено по справедливой стоимости через прибыли или убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» в консолидированной финансовой отчетности указанного конечного или любого материнского предприятия.

- **Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»** (выпущены в мае 2014 года, применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или позднее) по учету приобретения долей в совместных операциях. Изменения содержат руководство о порядке отражения приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом.

• **МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»** (выпущен в мае 2014 года, применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или позднее). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта.

• **МСФО (IFRS) 16 - «Аренда»** (выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», будет применяться для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее). Ранее применение данного стандарта возможно только в случае применения стандарта МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Основные положения данного стандарта следующие:

- МСФО 16 изменяет требования учета арендатора, определенные в МСФО (IAS) 17 и исключает классификацию аренды на финансовую и операционную. Вместо этого, представляет единую модель учета аренды, согласно которой требуется отражать следующее:

(а) все активы и обязательства, возникающие из аренды, со сроком более 12 месяцев, кроме тех, которые имеют незначительную величину;

(б) амортизацию арендуемых активов отдельно от финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках.

- МСФО 16 не изменяет учет арендодателя, определенный в МСФО (IAS) 17.

- МСФО 16 не изменяет учет услуг, сопутствующих аренде.

• **Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»** (выпущены в мае 2014 года, применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 года или позднее) по уточнению допустимых методов начисления амортизации. В указанном изменении Совет по МСФО разъясняет, что использование методов, основанных на выручке, для расчета амортизации актива не является обоснованным, так как выручка от деятельности, которая включает использование актива, обычно отражает факторы, не являющиеся потреблением экономических выгод, связанных с этим активом.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

6. Существенные учетные суждения и оценки

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- создание резервов по сомнительным долгам;
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам, признание и раскрытие условных обязательств;
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль;
- оценку справедливой стоимости.

Обесценение нефинансовых активов

Балансовая стоимость активов Группы пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения таких активов. При определении размера обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки (группе единиц, генерирующих денежные потоки). Анализ того,

существуют ли признаки обесценения, основывается на различных допущениях, включая рыночные условия, использование активов и возможность альтернативного использования активов. В случае наличия признаков обесценения Группа оценивает возмещаемую стоимость (наибольшую из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования), сравнивает ее с балансовой стоимостью и отражает убыток от обесценения на сумму превышения балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью. Ценность использования определяется на основании ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения. Определение ожидаемых будущих денежных потоков требует от руководства ряда допущений, в том числе покупательского спроса и производственных возможностей отрасли, будущих темпов роста и соответствующей ставки дисконтирования. Любые изменения в этих допущениях могут привести к обесценению в последующих периодах.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. При возможности данные для указанных моделей получают из открытых источников, а если это невозможно, для определения справедливой стоимости применяют суждения. Суждения включают учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно этих факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Условные обязательства

Судебные разбирательства

В случае если Группа выступает ответчиком в судебных разбирательствах, охватывающих широкий спектр вопросов, в различных юрисдикциях. Группа периодически проверяет статус значительных судебных разбирательств с целью оценки возможных убытков. Группа при необходимости создает резервы по незавершенным судебным разбирательствам при выявлении вероятного неблагоприятного исхода и возможности обоснованной оценки соответствующего убытка. В связи с неопределенностью, присущей судебным разбирательствам, окончательный исход или фактические затраты на урегулирование могут существенно отличаться от оценочных значений. Резервы при необходимости создаются на основании наиболее достоверной информации доступной в этот момент. После получения дополнительной информации обязательства по незавершенным судебным искам или иным выдвинутым претензиям пересматриваются и, при необходимости, вносятся изменения в оценочные значения. Эти изменения в оценках могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Группы в будущем.

Налоговые обязательства

Группа уплачивает налог на прибыль и прочие налоги, предусмотренные законодательством РФ. Определение суммы резерва по налогу на прибыль и прочим налогам в значительной степени является предметом субъективного суждения в связи со сложностью налогового законодательства РФ. Существует большое число сделок и расчетов, по которым определение окончательного налогового обязательства не может быть сделано с достаточной степенью уверенности. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки руководством возможности подобных начислений. В случае если итоговый результат по этим налоговым спорам будет отличаться от изначально отраженных сумм, данная разница окажет влияние на сумму налога на прибыль и резерва по налогу на прибыль в периоде, в котором она выявлена.

Признание отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату на предмет возможности их использования и корректируются, при необходимости, на основании вероятности, что Группа получит достаточную прибыль в последующие периоды для использования этих активов. При оценке вероятности

последующего использования принимаются во внимание различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности в предыдущих периодах, оперативные планы, истечение сроков признания налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, и стратегия налогового планирования. Если будущая прибыль будет отличаться от этих оценок или если эти оценки будут скорректированы в последующих периодах, это окажет влияние на результат хозяйственной деятельности.

Пересмотр формата представления показателей консолидированного отчета о финансовом положении

В отчетном периоде Группа пересмотрела формат представления показателей консолидированного отчета о финансовом положении путем объединения аналогичных статей. Информация о соответствии сопоставимых показателей за год, закончившийся 31.12.2014г., в консолидированном отчете о финансовом положении за 2015 год и аналогичных показателей консолидированного отчета о финансовом положении за 2014 год представлена ниже.

Категория активов в консолидированном отчете о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2014г.	Категория активов в консолидированном отчете о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2015г. (сопоставимые данные за год, закончившийся 31.12.2014г.)
Дебиторская задолженность долгосрочная (раздел «Внеоборотные активы»)	Дебиторская задолженность (раздел «Внеоборотные активы»)
Займы и дебиторская задолженность (раздел «Внеоборотные активы»)	Займы выданные (раздел «Внеоборотные активы»)
Дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)	Дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)
Дебиторская задолженность по процентам (раздел «Оборотные активы»)	
Займы и дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)	Займы выданные (раздел «Оборотные активы»)
Условные обязательства	Раскрывается в составе показателя «Кредиторская задолженность»

7. Расчеты со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г., а также в течение 2014 и 2015 годов связанными с Группой сторонами являлись:

- **Акционеры** – к данной категории связанных сторон Группа относит лиц, которые имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:
 - Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак», доля участия - 33,16%;
- **Основной управленческий персонал**, к которому Группа относит:
 - лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа материнской и дочерних компаний;
 - членов Совета директоров ПАО «ИФ «Детство-1».

В ходе обычной деятельности Группа проводит операции с указанными связанными сторонами на условиях, существенно не отличающихся от рыночных. Ниже указаны остатки на конец года, статьи доходов и расходов (а также другие операции) за год по операциям со связанными сторонами.

В отчете о финансовом положении операции со связанными сторонами представлены следующим образом:

тыс. руб.

	2015 г.	2014 г.
Приобретение услуг	22	94
Получение займов	14 417	35 705
Предоставление займов	6 270	-

8. Инвестиционное имущество

В 2015 году Группа переквалифицировала земельный участок из категории «Необоротные активы для продажи» в категорию «Инвестиционное имущество». В консолидированном отчете о финансовом положении инвестиционное имущество отражено по справедливой стоимости. Справедливая стоимость основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект.

В консолидированном отчете о совокупном доходе Группы за 2015 год признана прибыль от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества в размере 1 931 тыс. руб.

9. Необоротные активы для продажи

В состав необоротных активов для продажи входит недвижимое имущество, которое оценено по балансовой стоимости, так как Группа не выявила убытков от обесценения.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года необоротные активы для продажи, представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид актива	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Необоротные активы для продажи	1 814	26 149

Изменение балансовой стоимости на конец 2015 года обусловлено причинами, указанными в п. 8 настоящих Примечаний к консолидированной финансовой отчетности.

10. Финансовые активы для продажи

Финансовые активы для продажи представлены финансовыми активами, не котирующимися на рынке ценными бумагами, и состоят в основном из вложений в акции и доли различных компаний.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года финансовые активы для продажи представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид финансового актива для продажи	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Финансовые активы, не котируемые на рынке	155 452	155 452
ИТОГО	155 452	155 452

11. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активах представлена в виде задолженности по процентам по договорам.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года долгосрочная дебиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Проценты по договорам займа	88 443	74 540

Краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя предоплаты по налогам, поставщикам товаров, работ, услуг, задолженность процентов по займам и накопленный купонный доход.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года краткосрочная дебиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс.
руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Налоги и сборы	81	282
Задолженность прочих дебиторов	12 801	3 938
Проценты по договорам займа	4 342	1 284
Накопленный купонный доход	1 435	419
ИТОГО	18 659	5 923

12. Займы выданные

Займы выданные представлены как займы дисконтируемые и не дисконтируемые.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года движение займов выданных (краткосрочная часть) представлено следующим образом:

тыс. руб.

Займы выданные (краткосрочная часть)	Периоды	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Займы	2015	97 004	8 884	(30 837)	75 051
	2014	75 654	29 000	(7 650)	97 004
ИТОГО	2015	97 004	8 884	(30 837)	75 051
	2014	75 654	29 000	(7 650)	97 004

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года движение займов выданных (долгосрочная часть) представлено следующим образом:

тыс. руб.

Займы выданные (долгосрочная часть)	Периоды	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Займы	2015	137 595	-	(1 684)	135 911
	2014	139 699	-	(2 104)	137 595
ИТОГО	2015	137 595	-	(1 684)	135 911
	2014	139 699	-	(2 104)	137 595

13. Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, входят облигации, которые не будут удерживаться в составе активов до погашения, так же акции и инструменты для торговли, обращающиеся на финансовом рынке.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены следующим образом:

тыс. руб.

Финансовые активы	Периоды	На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Долговые ценные бумаги, обращающиеся на финансовом рынке	2015	13 246	33 459	(22 645)	24 060
	2014	14 532	18 218	(19 504)	13 246
Акции, обращающиеся на финансовом рынке	2015	453 285	452 183	(389 666)	515 802
	2014	563 406	329 734	(439 855)	453 285

ИТОГО	2015	466 531	485 642	(412 311)	539 862
	2014	577 938	456 228	(563 941)	466 531

В предыдущих отчетных периодах Группа сформировала портфель котируемых ценных бумаг с целью получения прибыли от прироста их стоимости в долгосрочной перспективе, соответственно, информация о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток была раскрыта в разделе «Внеоборотные активы» консолидированного отчета о финансовом положении.

Принимая во внимание общую нестабильную экономическую ситуацию в России, Группа по состоянию на отчетную дату не ожидает сохранения портфеля котируемых ценных бумаг на уровне предыдущих периодов на срок более 12 месяцев. Таким образом, руководством Группы принято решение о перекалфикации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, из раздела «Внеоборотные активы» в раздел «Оборотные активы» консолидированного отчета о финансовом положении (с пересмотром сопоставимых показателей консолидированного отчета о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2014г.).

14. Прочие финансовые активы

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года прочие финансовые активы представлены следующим образом:

Кредитор	тыс. руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Задолженность за реализованную долю в уставном капитале	41 500	45 840
ИТОГО	41 500	45 840

15. Денежные средства и их эквиваленты

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Средства на расчетных счетах в банках	970	12 740
Средства на валютных счетах в банках	7 159	3 747
Средства на специальных счетах на бирже	18 401	2 947
Средства на депозитном счете	3 400	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов по группе	29 930	19 434

16. Акционерный капитал

На 31.12.2015 года и на 31.12.2014 года информация об акционерном капитале, представлена следующим образом:

	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая (шт.)	27 640 069	27 640 069
Текущая стоимость (тыс. руб.)	27 640	27 640

За 2015 год уставный капитал общества не изменился.

17. Нераспределенная прибыль

В состав нераспределенной прибыли по группе входит накопленная прибыль прошлых лет, прибыль от совокупного дохода и накопленная прибыль отчетного периода.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года информация о нераспределенной прибыли, представлена следующим образом:

тыс. руб.

	2015 год	2014 год
Накопленная прибыль прошлых лет	924 162	1 045 691
Прибыль от совокупного финансового дохода	156 155	(93 349)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (начисленные, но не полученные акционерами дивиденды)	15 153	-
Начисленное вознаграждение управленческому персоналу	(540)	(540)
Начисленные дивиденды	(82 920)	(27 640)
Накопленная прибыль отчетного года	1 012 010	924 162

18. Налог на прибыль

За годы, завершившиеся 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 годов, расходы по налогу на прибыль составили: тыс. руб.

	2015	2014
Консолидированный отчет о совокупном доходе		
Текущий налог	(6 138)	(2 304)
Отложенный налог	(17 924)	17 612
Расходы по налогу на прибыль, относящиеся к текущему периоду	(24 062)	15 308
Отложенный налог, относящийся к корректировкам предыдущих периодов	4 713	
Итого расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе	(19 349)	15 308

По состоянию на 31.12.2015г. Группа переоценила непризнанные отложенные налоговые активы, факт наличия которых обусловлен получением Группой по итогам 2014 года значительного убытка (93 349 тыс. руб.) и отсутствием вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли в 2015 году. Вместе с тем, по итогам 2015 года Группа получила прибыль в размере 151 442 тыс. руб., что позволило признать ранее непризнанный отложенный налоговый актив в размере 4 713 тыс. руб.

Изменения суммы отложенного налога в 2015 и 2014 годах представлены ниже:

тыс. руб.

	2015	2014
Активы на начало года	7 814	0
Начислено (погашено) за год	(4 258)	7 814
Активы на конец года	3 556	7 814
Обязательство на начало года	1 009	10 807
Начислено (погашено) за год	9 572	(9 798)
Обязательство на конец года	10 581	1 009

Налоговый эффект от основных временных разниц, по которым возникают отложенные налоговые активы и обязательства, по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 годов представлены следующим образом:

	Консолидированный отчет о финансовом положении		Консолидированный отчет о совокупном доходе	
	На 31.12.15	На 31.12.14	2015	2014
Отложенные налоговые активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	7 814	0	7 814

Прочее	3 556	0	3 556	0
Итого отложенные налоговые активы	3 556	7 814	3 556	7 814
Отложенные налоговые обязательства				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 581	0	-17 464	10 807
Прочее	0	1 009	0	-1 009
Итого отложенные налоговые обязательства	10 581	1 009	-17 464	9 798

Ниже представлена сверка сумм, рассчитанных с применением установленной в 2015г. ставки налога на прибыль в Пермском крае 15,5%, с фактическим расходом, отраженным в отчете о совокупном доходе Группы за 2015 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	(9 118)
Прибыль/убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для продажи	185 242
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 15%	(180)
Условный доход по налогу на прибыль по ставке 15,5%	(175 952)
Условный доход, всего	(27 306)
Поправки на:	
Налоговый эффект от доходов в виде дивидендов (налог удержан у источника выплаты)	3 784
Налоговый эффект от расходов (убытков), не уменьшающих налогооблагаемую базу при определении налогооблагаемой прибыли	(532)
Расходы по налогу на прибыль, относящиеся к текущему периоду	(24 062)

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в 2016 году в Пермском крае с 15,5% до 17% на 31.12.2015г. был произведен перерасчет отложенного налога. Возникшая в результате пересчета разница (убыток от пересчета отложенного налога) в размере 620 тыс. рублей была отнесена на счет учета прибылей и убытков.

19. Краткосрочные займы и кредиты

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года краткосрочные займы и кредиты представлены следующим образом:

Вид кредиторской задолженности	тыс. руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Задолженность по договора займа	24 944	42 139
ИТОГО	24 944	42 139

20. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками услуг, задолженность в виде невыплаченных дивидендов, задолженность по прочим налогам и сборам и прочая кредиторская задолженность.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года кредиторская задолженность, представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Задолженность перед поставщиками услуг	3 203	3 113
Задолженность по начисленным дивидендам по акциям, но невыплаченным	36 799	39 335
Задолженность по прочим налогам и сборам	91	458
Прочая кредиторская задолженность	702	281
ИТОГО	40 795	43 187

В 2015 году на годовом собрании акционеров компании было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года, в сумме 3 руб. на одну оплаченную акцию. Всего было начислено дивидендов 82 920 тыс. руб. Большая часть дивидендов была выплачена в течение 25 рабочих дней после закрытия реестра для начисления дивидендов.

Распределение прибыли акционерам ПАО «ИФ «Детство-1» производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

На годовом общем собрании акционеров 07.04.2016 года было принято решение о выплате дивидендов за финансовый год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года, в размере 2 руб. на одну оплаченную акцию. Всего из нераспределённой прибыли 2015 года на выплату дивидендов было направлено 55 280,00 тыс. руб.

21. Выручка

Выручка, отраженная в консолидированном отчете о совокупном доходе за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года и год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года, определяется исходя из показателей, в ниже приведенной таблице.

Выручка	тыс. руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Выручка от реализации финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	584 221	395 354
Выручка от реализации прочих активов	4 594	14 818
ИТОГО	588 815	410 172

22. Операционные и управленческие расходы

В состав операционных расходов за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года, входит стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 585 484 тыс. руб. и стоимость реализации прочих товаров и услуг в сумме 4 466 тыс. руб.

В операционные расходы за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года, входят стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в сумме 393 234 тыс. руб. и стоимость реализованных квартир в сумме 14 608 тыс. руб.

Состав управленческих расходов приведен ниже.

Наименование расхода	тыс. руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Услуги специализированного депозитария	2 598	2 511
Услуги управляющей компании	34 295	33 148
Услуги по ведению реестра	843	765
Услуги оценщика	400	470
Услуги аудитора	450	410
Юридические услуги	1 240	780
Расходы на оплату труда	4 491	4 088
Отчисления на социальные нужды	989	797

Прочие управленческие расходы	2 057	2 868
ИТОГО	47 363	45 837

23. Проценты к получению

В статью процентов к получению входят накопленный купонный доход по долговым ценным бумагам, проценты по остаткам на расчетных счетах и проценты по займам выданным.

тыс. руб.

Наименование дохода	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Накопленный купонный доход по облигациям	3 384	1 274
Проценты по займам	20 816	22 087
ИТОГО	24 200	23 361

24. Прочие финансовые доходы и прочие финансовые расходы

На 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 годов признанные финансовые доходы составили 1 031 тыс. руб. и 72 тыс. руб. соответственно.

На 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 годов признанные финансовые расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование расхода	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Расходы на услуги банков	(448)	(39)
Прочие расходы	(6 274)	(3 386)
ИТОГО	(6 722)	(3 425)

25. Вознаграждение управленческому персоналу

Управленческий персонал (члены Совета директоров, Ревизионная комиссия и генеральные директора дочерних обществ) получает краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты. Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии утверждается Общим годовым собранием акционеров.

Из нераспределённой прибыли было начислено и выплачено вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии ПАО «ИФ «Детство-1» в размере 540 тыс. руб. на основании решения годового общего собрания акционеров общества за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года и 540 тыс. руб. за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года.

Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ утверждается собраниями акционеров Обществ. Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генеральных директоров определяются трудовыми договорами, заключенными генеральными директорами с Обществами. Условия договоров с генеральными директорами утверждаются собраниями акционеров Обществ. Вознаграждение генеральным директорам дочерних обществ в 2015 году составило 1 777 тыс. руб.

26. Условные обязательства, договорные обязательства и операционные риски

Условные обязательства

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными

налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

27. Цели и политика управления финансовыми рисками

Политика управления рисками Группы разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности Группы. Также политика Группы по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния Общества.

Управление рисками осуществляется как централизованно на уровне Общества, так и на уровне его дочерних компаний. Группа не придерживается политики хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов.

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков. Инвесторы (акционеры) принимают на себя риск убытков вложения в Общество, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих Общество. Инвестор неизбежно сталкивается с необходимостью учитывать факторы риска самого различного свойства.

Деятельность Группы подвержена различным финансовым рискам: рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Под рыночным риском понимается риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Группы и стоимость принадлежащих ей финансовых активов. Целью управления рыночным риском является удержание влияния изменений рыночных факторов на Общество в приемлемых пределах. Рыночные риски включают:

- ценовые риски, связанные со снижением рыночной стоимости акций и облигаций, составляющих

финансовые вложения Общества и его дочерних компаний (общая сумма активов, подверженных ценовому риску 695 314 тыс. руб. на 31 декабря 2015 года и 621 983 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года);

- процентные риски, связанные с изменением процентных ставок по депозитам, облигациям и выданным займам (общая сумма активов, подверженных процентному риску 94 220 тыс. руб. на 31 декабря 2015 года и 76 243 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года);

- валютные риски, связанные с изменением курсов иностранных валют, в которых номинированы активы или обязательства Группы. У Группы не было активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года;

- риск снижения стоимости недвижимости в связи с падением покупательского спроса (общая сумма активов, подверженных данному риску, по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 составили 1 814 тыс. руб. и 26 149 тыс. руб. соответственно).

Основные активы Группы инвестированы в акции и облигации российских эмитентов, обращающиеся на Московской бирже. На регулярной основе проводится мониторинг справедливой стоимости акций и облигаций для оценки риска их обесценения и потенциала роста. Преимущественно Группа инвестирует средства в акции, обладающие высоким потенциалом роста. Фондовый рынок России имеет повышенные риски, связанные как с динамикой глобальных и сырьевых рынков, так и внутренней ситуацией в России и отношением инвесторов к ее перспективам. Применительно к фондовым инвестициям Группы при допущении, что структура фондового портфеля Группы повторяла динамику индекса ММВБ, прирост индекса ММВБ на 20% по состоянию на 31.12.2015 года, вызвал бы увеличение капитала Группы на 107 972,40 тыс. рублей. Равнозначное изменение в противоположном направлении индекса ММВБ привело бы к соответствующему уменьшению капитала в той же сумме.

Кредитный риск

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Группы вследствие неисполнения контрагентами обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам, дебиторской задолженности, в том числе по выданным займам, финансовым вложениям в виде депозитов и облигаций. Общая сумма активов, подверженных кредитному риску составляла на 31 декабря 2015 года 210 962 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года – 238 521 тыс. руб.). Группа не имеет обязательств по полученным кредитам и займам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности (в виде денежных средств или высоколиквидных финансовых активов) для выполнения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

Группа управляет своим риском ликвидности путем поддержания достаточного остатка денежных средств посредством непрерывного контроля прогнозных и фактических денежных потоков и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общая сумма кредиторской задолженности составляла на 31 декабря 2015 года 40 795 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года – 43 187 тыс. руб.). Большую часть кредиторской задолженности Группы 36 799,00 тыс. руб. составляют начисленные, но не выплаченные дивиденды за последние три года. Данная не выплата связана с отсутствием, необходимых для перечисления денежных средств, реквизитов. По оставшейся кредиторской задолженности у Группы достаточно денежных средств для её погашения.

Судебные разбирательства

В течение 2015 года Группа не выступала ни одной из сторон в судебных разбирательствах. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 декабря 2015 года не существует претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

28. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют, за исключением информации, раскрытой в п. 20 настоящих примечаний к консолидированной финансовой отчетности.

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность эмитента за отчетный период, состоящий из шести месяцев, включается в состав ежеквартального отчета эмитента за третий квартал.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

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

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

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

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

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

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

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

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

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **27 640 069**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

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

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *27 640 069*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): *0*

Количество объявленных акций: *79 790 151*

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *0*

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
12.02.1993	57-1Ф-015
23.02.1993	57-1Ф-016
26.03.1993	57-1Ф-19
26.03.1993	57-1Ф-20
18.09.1995	57-1Ф-036
16.10.1996	57-1Ф-037
11.07.1997	57-1Ф-038
30.12.1998	1-06-30284-D
16.04.2003	1-07-30284-D
27.04.2004	1-01-30284-D

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

В соответствии с Уставом эмитента: "Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества"

имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом»

Права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании с правом голоса по всем вопросам его компетенции:

В соответствии с Уставом эмитента: “Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

- 1) участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*
- 2) вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом.*
- 3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом;*
- 4) получать дивиденды, объявленные Обществом;*
- 5) преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций;*
- 6) в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами;*
- 7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом».*

Права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: В соответствии с Уставом эмитента: “Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества имеют право в случае ликвидации Общества получить часть его имущества, оставшуюся после расчетов с кредиторами”.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
нет

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Информация за пять последних завершенных отчетных лет либо за каждый завершенный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2010г., полный год
В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось	

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2011г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 14 июня 2012 года, протокол б/н от 19 июня 2012 года.
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	83 001 189,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	04 мая 2012 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2011г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	13 августа 2012 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	63 133 568,00 рублей
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	76,06 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2012г., полный год
-------------------------	---

Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 18 апреля 2013 года, протокол б/н от 23 апреля 2013 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	07 марта 2013 год
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2012г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	17 июня 2013 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	63 651 758,00 рубля
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	76,76 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2013г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 22 мая 2014 года, протокол б/н от 27 мая 2014 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	1,00 рубль
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	27 640 069,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	09 июня 2014 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2013г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	16 июля 2014 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная чистая прибыль прошлых лет

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	22 471 979,00 рубля
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	81,3 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2014г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные
Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 04 июня 2015 года, протокол б/н от 09 июня 2015 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	3,00 рубля
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	82 920 207,00 рублей
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	16 июня 2015 года
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2014г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	21 июля 2015 года
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0 %
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	66 909 042,72 рублей
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	80,69 %
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующий отчетный период - 2015г., полный год
Категория акций, для привилегированных акций – тип	обыкновенные

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято такое решение	Общее собрание акционеров от 07 апреля 2016 года, протокол б/н от 11 апреля 2016 года
Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, руб.	2,00 руб.
Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб.	55 280 138,00 руб.
Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов	19 апреля 2016
Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды	2015г., полный год
Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов	27 мая 2016г.
Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество)	Денежные средства
Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд)	Нераспределенная прибыль прошлых лет
Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %	0%
Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), руб.	45 102 068,00 руб.
Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %	81,59%
В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме – причины невыплаты объявленных дивидендов	Отсутствие точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов
Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Иные сведения отсутствуют

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.8. Иные сведения

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

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками