

Закрытое акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»

**Пояснительная записка
к годовому отчету
за 2011 год**

**Закрытое акционерное общество
«Управляющая компания «Агидель»**

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Основные положения учетной политики Общества.....	4
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	7
3.1 Основные средства.....	7
3.2 Отложенные налоговые активы.....	7
3.3 Финансовые вложения.....	8
3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	8
3.3.2 Краткосрочные финансовые вложения.....	8
3.4 Дебиторская задолженность.....	9
3.5 Денежные средства и их эквиваленты.....	9
3.6 Прочие оборотные средства.....	10
3.7 Уставный капитал.....	11
3.8 Добавочный капитал.....	11
3.9 Резервный капитал.....	11
3.10 Нераспределенная прибыль.....	12
3.11 Краткосрочные кредиты и займы.....	12
3.12 Кредиторская задолженность.....	12
3.13 Оценочные обязательства.....	13
3.14 Выручка от продаж.....	13
3.15 Себестоимость продаж.....	13
3.16 Коммерческие расходы.....	14
3.17 Управленческие расходы.....	14
3.18 Прочие доходы и расходы.....	14
3.19 Прибыль на акцию.....	14
4. Оценочные обязательства.....	15
5. Условные обязательства и активы.....	15
6. События после отчетной даты.....	15
7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.....	15
8. Сведения об экологической деятельности.....	15
9. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах.....	15
10. Сведения об участии в судебных процессах.....	16

1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Агидель» (ранее Закрытое акционерное общество «ЮКЕЙ - управление активами») (далее по тексту Общество) образовано 05.11.2009 года (Свидетельство о государственной регистрации закрытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1095902009598 от 05.11.2009 года выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Перми).

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2011 года:

Количество лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг Общества– 1:

Юридическое лицо – Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (PRODUCTION INVESTMENTS LTD.) - 100%

В апреле 2011 года произошли изменения в составе акционеров, в связи с чем Общество потеряло статус субъекта малого предпринимательства.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, город Пермь, ул. Советская, 67.

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имело в своем составе филиалы и представительства.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по управлению акционерными инвестиционными фондами.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- деятельность по покупке и продаже ценных бумаг и производных инструментов, базисным активом которых являются ценные бумаги, фондовые индексы и валюта;
- сдача в аренду нежилого помещения.

Генеральный директор Общества – Сташков Алексей Анатольевич.

Совет Директоров Общества и Ревизионная комиссия не создавались.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. составила 14 человек (на 31 декабря 2010 г. – 10 человек).

Связанные стороны

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Аффилированными лицами Общества являются:

- Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (PRODUCTION INVESTMENTS LTD.) - лицо, обладающее 100% акций Общества.
- Сташков Алексей Анатольевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор Общества)

Операций с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2011 года не осуществлялось.

2. Основные положения учетной политики Общества

Ведение бухгалтерского учета передается специализированной организации в соответствии с договором на бухгалтерское обслуживание.

Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере не менее 5 % от общего итога соответствующих данных за отчетный год. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- ✓ в бухгалтерском балансе- валюта баланса;
- ✓ в Отчете о прибылях и убытках - сумма доходов и сумма расходов;
- ✓ в Отчете об изменениях капитала – величина чистых активов;
- ✓ в Отчете о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. приказом Минфина РФ от 30.03.01 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10.9 «Хозяйственный инвентарь и принадлежности». В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации количественный учет ведется за балансом.

Государственные пошлины, связанные с приобретением и регистрацией основных средств, включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным способом

Затраты на ремонт, капитальный ремонт основных средств полностью включаются в состав расходов отчетного месяца.

Организация не производит переоценку основных средств.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

При отпуске материально-производственных запасов, товаров их оценка производится по средней взвешенной себестоимости.

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

- ✓ управление активами;
- ✓ аренда;
- ✓ реализация акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- ✓ реализация акций, необращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

В общехозяйственных расходах (учитываемых на счете 26) учитываются расходы, связанные с «Управлением активами».

Стоимость реализованных ценных бумаг, услуг по управлению ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость продаж в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу».

Выручка от реализации работ, услуг отражается на счете 90.1 «Выручка».

Денежные средства, находящиеся у брокера и в расчетных палатах ММВБ и РТС, предназначенные для покупки и продажи финансовых вложений, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражать на счете 55.4 «Денежные средства для покупки ценных бумаг на биржах ММВБ и РТС» в аналитике по каждому счету.

К финансовым вложениям организации относятся:

- ✓ ценные бумаги других организаций (акции акционерных обществ, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, паи паевых инвестиционных фондов и др.);
- ✓ государственные и муниципальные ценные бумаги и долговые ценные бумаги (векселя, приобретенные для перепродажи, облигации);
- ✓ векселя, приобретенные с целью получения инвестиционного дохода; предоставленные другим организациям займы;
- ✓ дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг».

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Купонный (процентный) доход по ценным бумагам учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» на отдельном субсчете 8 «НКД» и отражается в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проценты и дисконты по векселям полученным начисляется ежемесячно и на дату выбытия исходя из срока обращения векселя по счету учета векселей.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии векселей или займов по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

По строке 1240 Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

Частичное погашение номинальной стоимости облигаций, учитываемых на счете 58.2 «Долговые ценные бумаги», отражается по дебету счета 91.2 «Прочие расходы». При этом частичное списание балансовой стоимости облигаций производится пропорционально погашению эмитентом непогашенной номинальной стоимости облигаций.

В бухгалтерском учете данные операции отражаются следующим образом:

Содержание операций	Дебет	Кредит	Первичный документ
Получены денежные средства в погашение части номинальной стоимости облигаций	76.5	91.1	Уведомление о поступлении доходов по ЦБ от депозитария
Списывается часть балансовой стоимости облигации пропорционально выплате непогашенной части номинальной стоимости	91.2	58.2	Бухгалтерская справка-расчет

Зачисление на счет или списание со счета денежных средств по результатам сделок с производными финансовыми инструментами, отражается на счете 55.4 «Денежные средства для покупки ценных бумаг на биржах ММВБ и РТС» в аналитике по каждому счету, в корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Отражение доходов и расходов по таким операциям отражается на счетах учета прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

В бухгалтерском учете данные операции отражаются следующим образом:

Содержание операций	Дебет	Кредит	Первичный документ
Получена вариационная маржа	55.4	60.1	Отчет брокера по счету «РТС»
Отражен доход по операции	60.1	91.1	Отчет брокера по счету «РТС»
Списаны комиссия брокера и комиссия биржи	60.1	55.4	Отчет брокера по счету «РТС»
Списана вариационная маржа	60.1	55.4	Отчет брокера по счету «РТС»
Отражен расход по операции	91.2	60.1	Отчет брокера по счету «РТС»

В связи с утратой статуса субъекта малого предпринимательства Общество с 2011 года создает резерв на оплату отпусков.

В случае необходимости создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по обесценению финансовых вложений создается по состоянию на конец отчетного года и при наличии документов подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений.

Затраты, относящиеся законодательством к расходам будущих периодов (лицензии на программные продукты), отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей и учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

В связи с утратой статуса субъекта малого предпринимательства Общество с 2011 года ведет учет постоянных и временных разниц согласно положениям ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Начисление налога на имущество учитывается в составе прочих расходов и отражается по строке 100 Отчета о прибылях и убытках.

Начисление транспортного налога учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на основании расчета суммы авансового платежа и отражается по строке 2220 Отчета о прибылях и убытках.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2011г.	17 571	(438)	1 582	(0)	0	(3 097)	19 152	(3 535)
	2010г.	0	(0)	17 571	(0)	0	(438)	17 571	(438)
в т.ч. Здание	2011г.	15 215	(423)	0	(0)	0	(2 535)	15 215	(2 958)
	2010г.	0	(0)	15 215	(0)	0	(423)	15 215	(423)
Транспортные средства	2011г.	2 248	(0)	1 581	(0)	0	(521)	3 829	(521)
	2010г.	0	(0)	2 248	(0)	0	(0)	2 248	(0)
Мебель	2011г.	29	(5)	0	(0)	0	(9)	29	(14)
	2010г.	0	(0)	29	(0)	0	(5)	29	(5)
Компьютерная и прочая техника	2011г.	79	(10)	0	(0)	0	(32)	79	(42)
	2010г.	0	(0)	79	(0)	0	(10)	79	(10)

3.2 Отложенные налоговые активы

В строке 1160 Бухгалтерского баланса указана сумма отложенных налоговых активов в 1 тыс. рублей.

3.3 Финансовые вложения

3.3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Объекты финансовых вложений	тыс.руб.		
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
1. Государственные и муниципальные ценные бумаги	87	6 144	-
2. Ценные бумаги других организаций, в т.ч.	22 092	20 271	-
- акции	-	-	-
- облигации	22 092	20 271	-
Итого	22 179	26 415	-

Акции российских эмитентов, а также государственные и муниципальные ценные бумаги в составе вложений Общества отражены по текущей рыночной стоимости с учетом переоценки.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения их стоимости.

3.3.2 Краткосрочные финансовые вложения

У Общества на отчетную дату имеется выданный займ в российских рублях со сроком погашения до 29.02.2012 года на общую сумму 7 250 тыс. руб., ставкой – 5% годовых (на 31.12.2010 – депозитный вклад на общую сумму 10 050 тыс. руб., ставкой процента – 6%, на 31.12.2009 – депозитный вклад на общую сумму 39 450 тыс.руб., ставкой процента – 6,8%).

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

Вид финансовых вложений	тыс.руб.		
	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
1. Предоставленные займы (в т.ч. депозитные вклады, срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты):	7 250	10 050	39 450
- ОАО «Сбербанк России»	-	-	39 450
- ОАО «Россельхозбанк»	-	10 050	-
- ОАО «ИК «Ермак»	7 250	-	-
3. Государственные и муниципальные ценные бумаги	1 515	6 043	-
4. Ценные бумаги других организаций, в т.ч.	39 120	10 292	-
- акции	37 117	5 878	-
- облигации	2 003	4 414	-
Итого	47 885	26 385	39 450

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения их стоимости.

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1231 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса составляет:

Дебиторы	на 31.12.2011	на 31.12.2010
ОАО «ИФ «Детство-1»	3 556	4 268
ОАО «ИФ «Защита»	259	355
Итого по строке «Покупатели и заказчики»	3 815	4 623
Авансы выданные	219	198
Проценты	421	
Прочая	54	59
Итого по строке «Прочие дебиторы»	694	257
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	4 509	4 880

Просроченной дебиторской задолженности нет, задолженность отражена в полном объеме.

В составе показателя «Прочие дебиторы» по строке 1232 бухгалтерского баланса отражена сумма начисленного (причитающегося к выплате) НКД, по облигациям (421 тыс.руб.), денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров, сумма причитающихся процентов по займу (13 тыс.руб.), задолженность за Фондом социального страхования по возмещению расходов на социальное страхование (16 тыс.руб.) и оплата предстоящего отпуска (25 тыс.руб.)

3.5 Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Средства на расчетных счетах	28	8 442	1 239
Средства на специальных счетах на бирже	6 658	6 720	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	6 686	15 162	1 239

Величина денежных потоков, связанных с управлением активами и арендой, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с управлением ценными бумагами Общества включена в состав инвестиционных операций.

Раскрытие информации, отраженной по строке «Прочие» в отчете о движении денежных средств:

ЗАО «Управляющая компания «Агидель»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Текущая деятельность:

	тыс.руб.	
	За 2011 год	За 2010 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.	166	27
возмещение расходов по социальному страхованию	166	-
возврат переплаты по налогам	-	24
возврат ошибочно перечисленных средств	-	3
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 41292), в т.ч.	1 915	89
выдача под авансовый отчет	185	45
расчетно-кассовое обслуживание	22	44
благотворительность	1 050	-
оплата задолженности ОАО «ИФ «Детство-1»	658	-

Инвестиционная деятельность:

	тыс.руб.	
	За 2011 год	За 2010 год
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219), в т.ч.	63	5 467
финансовый результат от ФИСС	63	-
частичное погашение облигаций	-	4 000
НКД	-	1 465
возврат излишне уплаченной комиссии	-	2
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229), в т.ч.	81	10
комиссия брокера и биржи	81	10

3.6 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражена сумма расходов будущих периодов (лицензия на MS OfficeStd, MS Office Professional) – 14 тыс.руб.

3.7 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2011 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс.руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	60 000	60 000	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	60 000	60 000	-

Акционер:

Полное фирменное наименование: PRODUCTION INVESTMENTS LTD. (Компания «ПРОДАКШН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД»)

Доля участия лица в уставном капитале Общества – 100 %

3.8 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Вклады в имущество	21 000	21 000
Дополнительный выпуск акций	(20 000)	-
ИТОГО	1 000	21 000

Сумма добавочного капитала уменьшилась по сравнению с 31.12.2010 в связи с тем, что 20 000 тыс.руб. были направлены на увеличение уставного капитала за счет выпуска акций.

3.9 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и п.5.7. Устава Общество имеет право создавать Резервный фонд в размере 20% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом указанного размера. По состоянию на 31.12.2011 года размер фонда в денежном выражении составляет 569 тыс. рублей.

3.10 Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли:

Использование нераспределенной прибыли	Сумма
Сумма нераспределенной прибыли за 2010 год	11 372
Премия персоналу по итогам работы в 2010 году	(725)
Формирование Резервного фонда	(569)
Благотворительность	(1 000)
Сумма нераспределенной прибыли за текущий год	23 458
ИТОГО	32 536

За последний заверченный финансовый год Общество не начислило и не выплатило дивиденды.

3.11 Кредиты и займы

В течение 2011 года Общество не получало кредитов и займов. По строке 1510 числится займ, полученный в 2009 году в сумме 4 тыс.руб.

3.12 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

	тыс. руб.	
Кредиторская задолженность (строка 1520)	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Поставщикам	240	14 699
Задолженность по налогам и сборам	2 500	3 075
НДС	1 952	1 644
налог на прибыль	456	1 348
налог на имущество	83	81
транспортный налог	9	2
Расчеты с персоналом	-	2
Прочие кредиторы, в т.ч.	3	3
расчеты с подотчетными лицами	3	3
Итого	2 743	17 779

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2011 как краткосрочная, а задолженность по налогам и сборам как текущая.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 8 730 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету составил 114 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, за отчетный год, составила 5 464 тыс. руб. (в 2010 году – 1 971 тыс.руб.), в том числе сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета 983 тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств составила 2 397 тыс.руб. и образовалась в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

Отрицательная переоценка ценных бумаг	1 686 тыс.руб.
Частичное погашение облигаций	307 тыс.руб.
Себестоимость ценных бумаг	218 тыс.руб.
Представительские расходы	115 тыс.руб.
Транспортный налог и прочие	63 тыс.руб.
Налог на прибыль доначисленный и санкции по налогам	8 тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых активов составила 1 414 тыс.руб. и образовалась в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

Положительная переоценка ценных бумаг	1 108 тыс.руб.
Частичное погашение облигаций	304 тыс.руб.
Дивиденды и доходы от долевого участия	2 тыс.руб.

3.13 Оценочные обязательства

По строке 1540 баланса отражен остаток начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков в сумме 39 тыс. руб., который переносится на 2012 год.

3.14 Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2011 год составила 243 864 тыс. руб. и в Отчете о прибылях и убытках показана в разрезе видов деятельности:

- управление активами акционерных инвестиционных фондов (ОАО «ИФ «Детство-1» и ОАО «ИФ «Защита») – 45 092 тыс. руб.;
- сдача в аренду нежилого помещения – 3 406 тыс. руб.;
- реализация ценных бумаг – 182 906 тыс. руб.;
- погашение облигаций – 12 460 тыс. руб.

3.15 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2011 год составила 198 834 тыс. руб. и в Отчете о прибылях и убытках также отражена в разрезе видов деятельности:

- амортизация здания, сданного в аренду – 2 536 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных ценных бумаг - 183 818 тыс. руб.;
- себестоимость облигаций – 12 480 тыс. руб.

3.16 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (расходы на реализацию ценных бумаг) за 2011 год составили 76 тыс.руб.

3.17 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2011 год составили 14 156 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

Наименование показателя	За 2011 год	За 2010 год
Материальные затраты	117	188
Расходы на оплату труда	5 474	2 345
Отчисления на социальные нужды	1 103	346
Амортизация	562	438
Прочие затраты	6 900	3 688
ИТОГО	14 156	7 005

3.18 Прочие доходы и прочие расходы

Вид дохода / расхода	2011 г.		2010 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Переоценка ценных бумаг	7 145	10 881	1 154	406
Частичное погашение облигаций	1 960	1 982	4 461	4 556
Вариационная маржа от ФИСС	3 306	3 272	-	-
Прочие, в т.ч.	-	1 115	-	164
Итого	12 411	17 250	5 615	5 126

3.19 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2011	2010
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	23 458	11 391

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	566 667	400 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,04	0,03

4. Оценочные обязательства

В 2011 году Общество создало оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, так как в связи со сменой учредителя потеряло статус малого предприятия. До 2011 года Общество не создавало оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков отражен по состоянию на 31.12.2011 г. в сумме 39 тыс.руб. и отражен по строке 1541 «Резервы предстоящих расходов».

Резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв под обесценение финансовых вложений не создавались.

5. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества отсутствуют.

6. События после отчетной даты

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

7. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

За 2010 и 2011 год в соответствии с договором аренды нежилых помещений №1 от 20.05.2010 с ИП Кравчек Н.Д. Обществом компенсировались расходы на используемую электроэнергию. Общая сумма расходов за 2010 год составила 62 тыс. руб., за 2011 год – 156 тыс.руб.

8. Сведения об экологической деятельности

Общество не осуществляет экологическую деятельность, поэтому в отчетном периоде не проводились мероприятия в области охраны окружающей среды, а также не осуществлялись экологические платежи, платежи за природные ресурсы и за нарушение природоохранного законодательства.

9. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах

За последний завершённый финансовый год Общество не начислило и не выплатило дивиденды. Порядок распределения прибыли за 2011 год будет отражен в бухгалтерской отчетности 2012 года, после проведения годового собрания акционеров.

10. Сведения об участии в судебных процессах

Общество в течение отчетного периода не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться его на финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ЗАО «Управляющая компания «Агидель» _____ А.А.Сташков