



ИНН 4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 5 0 0 0 0

Субъект Российской Федерации (код) 4 2

Район

Город К Е М Е Р О В О Г

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.) 5 0 Л Е Т О К Т Я Б Р Я У Л

Номер дома
(владения) 1 1

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса 5 0 4



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1	Основные средства	1130	258	277	306
-	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
-	Финансовые вложения	1150	369	738	738
-	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	627	1015	1044
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	0	14	24
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
2	Дебиторская задолженность	1230	3044	1790	1687
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13800	16261	13410
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21	41	26
-	Прочие оборотные активы	1260	12	-	-
-	Итого по разделу II	1200	16877	18106	15147
-	БАЛАНС	1600	17504	19121	16191



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2294	2294	2294
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	344	344	344
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12796	15015	11026
-	Итого по разделу III	1300	15434	17653	13664
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

-	Заемные средства	1510	0	0	1000
4	Кредиторская задолженность	1520	1950	1468	1527
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	120	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2070	1468	2527
-	БАЛАНС	1700	17504	19121	16191

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Основные средства (стр. 1130), в том числе:					
1.1	недвижимое имущество	11301	254	266	277
1.2	машины и оборудование	11302	4	11	29
		11303	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
		11504	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1165), в том числе:					
		11651	-	-	-
		11652	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
2.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2582	1183	1486
2.2	прочая	12302	462	607	201
		12303	-	-	-
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:					
3.1	вложения в акции	12401	12533	14994	12143
3.2	вклады по договору простого товарищества	12402	1267	1267	1267
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Пaeвой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 9

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
4.1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14	15	137
4.2	задолженность перед персоналом организации	15202	271	213	127
4.3	задолженность перед бюджетом	15203	39	23	33
4.4	задолженность по выплате доходов	15204	1621	1212	1230
4.5	прочие кредиторы	15205	5	5	0
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
5.1	резерв на оплату отпусков	15401	120	0	0
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -
КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о прибылях и убытках

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
6	Выручка ²	2110	5657	3358
-	Себестоимость продаж	2120	(2280)	(1923)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	3377	1435
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
7	Управленческие расходы	2220	(2368)	(1877)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1009	(442)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	13	2
-	Проценты к уплате	2330	(0)	(50)
8	Прочие доходы	2340	2244	5328
9	Прочие расходы	2350	(4964)	(850)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1698)	3988
-	Текущий налог на прибыль	2410	(62)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1760)	3988
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 ³	2500	(1760)	3988
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	2
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	2

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
6.1	выручка от реализации КЦБ	21101	2944	2426
6.2	доход по СД	21102	2233	348
6.3	дивиденды		481	534
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
		21201	(-)	(-)
		21202	(-)	(-)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	-	-
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
7.1	расходы на оплату труда	22201	(1177)	(904)
7.2	страховые взносы		(348)	(217)
7.3	расходы по проведению годового собрания		(88)	(86)
7.4	услуги регистратора		(84)	(71)
7.5	расходы по раскрытию информации		(88)	(86)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	-	-
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
8.1	дооценка финансовых вложений	23401	2244	5322
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
9.1	дооценка финансовых вложений	23501	(4964)	(793)
9.2	расходы прошлого периода	23502	(371)	(1)
		23503	(-)	(-)



ИНН 4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП 4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 2

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
		23001	-	-
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24201	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 3

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
-----------------------	---	-------------------------	------------------------	--	------------

Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)

2294

(-)

-

344

11026

13664

(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3210)

0

0

0

0

3989

3989

в том числе:

чистая прибыль (3211)

3989

3989

переоценка имущества (3212)

-

-

0

доходы, относящиеся непосредственно на
увеличение капитала (3213)

-

-

0

дополнительный выпуск акций (3214)

0

-

-

0

увеличение номинальной стоимости акций (3215)

-

-

-

-

реорганизация юридического лица (3216)

0

-

-

-

-

0

Уменьшение капитала – всего: (3220)

(-)

-

(-)

(-)

(-)

(-)

в том числе:

убыток (3221)

(-)

(-)

переоценка имущества (3222)

(-)

(-)

(-)

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3223)

(-)

(-)

(-)

уменьшение номинальной стоимости акций (3224)

(-)

-

-

-

(-)

уменьшение количества акций (3225)

(-)

-

-

-

(-)

реорганизация юридического лица (3226)

-

-

-

-

-

(-)

дивиденды (3227)

(-)

(-)

Изменение добавочного капитала (3230)

-

-

-

Изменение резервного капитала (3240)

-

-



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 4

Уставный капитал

1

Собственные акции,
выкупленные у акционеров

2

Добавочный капитал

3

Резервный капитал

4

Нераспределенная прибыль
(непокрытый убыток)

5

Итого

6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

2294

(0)

0

344

15015

17653

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

-

-

-

-

-

-

в том числе:

чистая прибыль (3311)

-

-

переоценка имущества (3312)

-

-

-

доходы, относящиеся непосредственно на
увеличение капитала (3213)

-

-

-

дополнительный выпуск акций (3314)

-

-

-

-

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

-

-

-

-

реорганизация юридического лица (3316)

-

-

-

-

-

-

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0)

0

(0)

(0)

(2219)

(2219)

в том числе:

убыток (3321)

(1760)

(1760)

переоценка имущества (3322)

(-)

(-)

(0)

расходы, относящиеся непосредственно
на уменьшение капитала (3323)

(-)

(-)

(0)

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

(0)

-

-

-

(0)

уменьшение количества акций (3325)

(0)

-

-

-

(0)

реорганизация юридического лица (3326)

0

-

-

-

-

(0)

дивиденды (3327)

(459)

(459)

Изменение добавочного капитала (3330)

-

-

-

Изменение резервного капитала (3340)

-

-

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

2294

(0)

0

344

12796

15434



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 5

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6

Капитал – всего:

до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-

в том числе:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

по другим статьям капитала:

до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	15434	17653	13664



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 6

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	0	6
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	2
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	0	4
Платежи – всего	4120	(2120)	(1679)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(579)	(551)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1460)	(1100)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(81)	(28)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2120)	(1673)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	5089	2327
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2076	1573
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3013	734
прочие поступления	4219	0	20
Платежи – всего	4220	(2940)	(607)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2690)	(607)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(250)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2149	1720



ИНН

4 2 0 5 0 0 1 0 9 8 - -

КПП

4 2 0 5 0 1 0 0 1 Стр. 1 7

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(50)	(21)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(50)	(21)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(50)	(21)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21)	26
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32	6
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11	32
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

1. Общие сведения

1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Общества:

- Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС".
- Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО "ЧИФ-КУЗБАСС".

1.2. Все предшествующие наименования Общества в течение времени его существования:

1.2.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс», имеющий лицензию комитета по управлению имуществом"

- Сокращенное фирменное наименование: АООТ ЧИФ «Кузбасс».
- Дата введения наименования: 10.03.1993
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации № 1480 серия КЕ 401370 от 10.03.93г.

1.2.2. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс».

- Сокращенное фирменное наименование: ОАО ЧИФ «КУЗБАСС».
- Дата введения наименования: 22.08.1996.
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 3270 серия КЕ 401370 от 22.08.96 г.

1.3. Сведения о государственной регистрации эмитента

1.3.1. Данные о первичной государственной регистрации Общества:

- Номер государственной регистрации: 40
- Дата государственной регистрации: 10.03.1993
- Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Управление промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации г. Кемерово.

1.3.2. Данные о регистрации Общества:

- Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1024200679447
- Дата регистрации: 20.08.2002
- Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области.

1.4. Контактная информация

- Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 650000 Россия, г. Кемерово, 50 лет Октября 11, к. 504.
- Телефон: 8(3842) 75-43-20
- Факс: 8(3842) 75-43-20
- Адрес электронной почты: chif-kuz@kmr.ru.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

4205001098

1.6. Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

1.7. Отраслевая принадлежность Общества

Коды ОКВЭД: 65.23.1, 51.70, 52.63, 74.13.1, 74.14, 22.15.

Обычным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на российском рынке ценных бумаг. В отчетном периоде Общество не занималось производством и реализацией продукции, работ и услуг.

1.8. Данные о численности сотрудников (работников) Общества:

- Среднесписочная численность работников - 3 чел.
- Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование -100 %.

1.9. Лица, входящие в состав органов управления Общества:

1.9.1. Состав совета директоров Общества:

- Винокурова Людмила Петровна;
- Волкова Зоя Фоминична (председатель);
- Жохова Татьяна Анатольевна;
- Ильин Григорий Валентинович;
- Майкова Татьяна Петровна;
- Харин Александр Петрович;
- Чекалдина Раиса Максимовна;
- Шишкина Татьяна Викторовна.

1.9.2. Состав коллегиального исполнительного органа Общества:

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.9.3. Единоличный исполнительный орган Общества:

- Ильин Григорий Валентинович.

1.10. Главный бухгалтер Общества:

- Жохова Татьяна Анатольевна.

1.11. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

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

1.11.2. Ревизионная комиссия не сформирована.

1.12. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

1.12.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2011 г.: 2293854 руб.

Все акции Общества оплачены.

1.12.2. Акции Общества:

- Тип акций: обыкновенные именные;
- Номинал акций: 1 (Один) рубль;
- Общее количество акций: 2294854;
- Общее количество размещенных и оплаченных акций: 2293854;

- Государственный регистрационный номер: 1-01-10873-F (присвоен решением РО ФСФР России в СФО от 25.06.2008 по результатам объединения выпусков акций).

- Регистратор Общества: Закрытое акционерное общество «Сибирская регистрационная компания» (ЗАО «СРК»).

1.12.4. Структура владельцев акций:

- По состоянию на 31.12.2011 г. в реестре акционеров Общества было зарегистрировано 23770 юридических и физических лиц (на 31.12.2010 г. – 23799), в том числе:

- 18 юридических лиц, владеющих в совокупности 388649 акциями или 16,9% уставного капитала;

- 23751 физических лиц, имеющих в собственности 1879652 акций или 81,9% уставного капитала;

- 1 счет неучтенных лиц.

- Среднеарифметически на одного акционера приходится 0,004 % общего количества размещенных акций. Один акционер – физическое лицо владеет в среднем 79,1 акций, что составляет 0,003 % от общего количества размещенных акций. На одного акционера – юридическое лицо приходится 21591,61 акций или 0,9 % уставного капитала.

- Государство или муниципальные образования долей в уставном капитале Общества не имеют.

- Общество не имеет собственных акций.

- Дочерним и зависимым обществам принадлежат акции Компании общей номинальной стоимостью 9,0 т.р., что составляет 0,4% уставного капитала.

- Акции общества обращаются исключительно на внебиржевом рынке ценных бумаг.

1.13. Сведения об аудиторе Общества

- Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма «СБ-ЭКО»".

- Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО»».

- Место нахождения: 650000 г. Кемерово, ул. Мичурина, 13-409.

2. Основные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами. Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;

- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;

- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;

- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Предприятие». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина

РФ от 31.10.00 г. № 94н.

Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.02 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости на счете 10 без использования сч.15 сч.16.

Материально-производственные запасы, отпускаемые в производство (или для иных целей) оцениваются по себестоимости каждой единицы МПЗ в соответствии с п.16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка их оценки производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы в качестве условно - постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

Резервы по сомнительным долгам и обесценение вложений под ценные бумаги не создавались.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они возникли.

Прочие доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится равномерно ежемесячно.

Инвентаризация активов и обязательств производится один раз в год перед составлением годового баланса. Для основных средств - 3 года.

Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина России от 2/08/01 №60н. Проценты и дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений,

по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. Этот способ применяется в течении месяца на дату каждого выбытия (способ скользящей средней первоначальной стоимости).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» - не применяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» не применяется.

Предприятие использует свою прибыль в соответствии с его Уставом.

В Обществе устанавливается система организации налогового учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из срока их полезного использования в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия. Объекты, по которым срок полезного использования определить невозможно, списываются в течение 10 лет.

Оценка себестоимости сырья и материалов при их списании в производство осуществляется методом оценки по стоимости единицы МПЗ в соответствии со ст.254 НК РФ.

Списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО) в соответствии с п.9 ст. 280 НК РФ. Этот способ применяется в течении месяца на дату каждого выбытия (способ скользящей ФИФО).

Общехозяйственные расходы на производство и реализацию относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода.

Расходы на ремонт производственных основных средств относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в соответствии со ст. 260 НК РФ.

Проценты по кредитам и займам относятся на расходы в соответствии со ст. 269 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Командировочные расходы оплачиваются в полной сумме произведенных расходов, для целей налогообложения принимаются в пределах установленных норм.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, исчисляемые от фонда оплаты труда (на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве), суммы начисленной амортизации и другие расходы.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства в соответствии со ст. 318 НК РФ.

Резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов на оплату отпусков, по гарантийному ремонту и обслуживанию не создавались.

Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль общество осуществляет, исходя из фактически полученной прибыли в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом особенностей

основного вида деятельности предприятия – капитальных вложений в ценные бумаги.

3.1. Активы бухгалтерского баланса

В истекшем году активы Общества по балансовой стоимости уменьшились на 8,5%, а чистые активы - на 12,6%. В III квартале 2011 г. эти показатели достигли рекордных значений за всю историю ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС», но по итогам года откорректировались к значениям конца 2010 г. По состоянию на 31.12.2011 года активы Общества составили 17,5 млн. руб., а чистые активы – 15,4 млн. руб. Чистые активы превысили уставный капитал почти в 6,7 раз.

3.1.1. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы Компании включают основные средства и финансовые вложения. Вложения в эти активы производились для обеспечения нормальной деятельности Общества как юридического лица, а также для структурирования его бизнеса и снижения предпринимательских рисков.

За истекший год внеоборотные активы снизились на 38,2 % против уменьшения на 2,8% в 2010 г. В результате доля внеоборотных активов Общества в общей массе активов сократилась с 5,3% до 3,6 %. Снижение объема внеоборотных активов явилось результатом уменьшения остаточной стоимости основных средств из-за начисления износа, а также вследствие списания с баланса стоимости акций ликвидированных юридических лиц.

Общество не имеет активов, отражаемых по статьям «Нематериальные активы» (стр. 1110 бухгалтерского баланса), «Результаты исследований и разработок» (стр. 1120 бухгалтерского баланса), «Доходные вложения в материальные ценности» (стр. 1140 бухгалтерского баланса), «Отложенные налоговые активы» (стр. 1160 бухгалтерского баланса), «прочие внеоборотные активы» (стр. 1170 бухгалтерского баланса).

3.1.1.1. Основные средства.

Основные средства отражены по стр. 1130 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 258 т.р., на 31.12.2010 г. – в размере 277 т.р.

Структура основных средств представлена в таблице:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Машины и оборудование	322.6	319.0
Нежилое помещение	338.0	83.6

Изменений состава основных средств, в том числе в результате приобретения, достройки, дооборудования, реконструкции, ликвидации, не было. Переоценка основных средств в 2011г. не проводилась.

Объекты основных средств не состоят в залоге и не имеют иных обременений.

Общество не имеет основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

3.1.1.2. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены по стр. 1150 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 369 т.р., на 31.12.2010 г. – в размере 738 т.р. По указанной строке отражены долгосрочные финансовые вложения Общества.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации произведено списание стоимости акций ликвидированных эмитентов. В результате этого объем финансовых вложений уменьшился на 50%. Переоценка финансовых вложений не производилась. В составе финансовых вложений учитываются вложения в акции и доли хозяйственных обществ, в том числе дочерних и

зависимых. На 31.12.2011 г. удельный вес финансовых вложений составил 58,9% от суммы внеоборотных активов.

Объекты долгосрочных финансовых вложений не состоят в залоге и не имеют иных обременений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

3.1.2. Оборотные активы.

За истекший год оборотные активы Общества уменьшились на 6,8 % против роста 19,5% в 2010 г., но их удельный вес в составе активов Компании вырос с 94,7% до 96,4%.

С учетом специфики бизнеса Общества тенденция роста доли оборотных активов, безусловно, является положительной, так как именно оборотные активы создают реализованную и нереализованную прибыль Общества. Внеоборотные активы лишь обеспечивают процесс нормальной работы Компании в качестве юридического лица и являются компонентом системы управления рисками.

Изменения в структуре оборотных активов в 2011 г. происходили по следующим основным направлениям.

Во-первых, существенно (на 70,1%) выросла общая величина дебиторской задолженности и ее доля в составе внеоборотных активов – с 9,9% до 18,0%. В абсолютном выражении прирост по этой статье баланса Общества составил 1253,7 т.р. Такое резкое увеличение произошло в связи с наращиванием денежной составляющей активов ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» в результате аккумуляции части доходов (прибыли) по договору простого товарищества и полученных дивидендов для последующего их инвестирования на рынке ценных бумаг, а также из-за предварительной монетизации краткосрочных финансовых вложений, вызванной:

турбулентностью финансовых рынков, значительным падением российского фондового рынка во второй половине 2011г., нарастанием политических и экономических рисков;

экстренной распродажей акций ряда энергетических компаний под угрозой их реорганизации и потери ликвидности соответствующих ценных бумаг;

В связи с тем, что денежные средства ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС», зарезервированные в биржевой торговой системе для проведения операций с ценными бумагами, а также выручка от их реализации, отражается на балансе Общества в составе дебиторской задолженности биржевого брокера, увеличение доли денежных средств в составе оборотных активов естественным образом сказалось на росте общей дебиторской задолженности. При этом совокупная задолженность других контрагентов Компании снизилась за год на 28,1% до уровня 540,0 т.р., что составляет всего 3,2% суммы внеоборотных активов или 3,1% суммы активов Общества.

Во-вторых, на 48,8% сократилась сумма по статье «Денежные средства». В общем объеме оборотных активов ее доля снизилась с 0,2% до 0,1%. Для обеспечения нормальной инвестиционной деятельности в условиях значительных правоприменительных и некоторых других рисков ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» не практикует хранение значительных свободных денежных средств на расчетных счетах и в кассе, а резервирует их в торговой системе ММВБ-РТС.

В-третьих, на 15,1% снизилась величина краткосрочных финансовых вложений. В результате этого, а также изменения иных составляющих оборотных активов доля средств, отражаемых по стр. 1240 бухгалтерского баланса, за отчетный период также сократилась с 89,8% до 81,8%.

3.1.2.1. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена по стр. 1230 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 3044 т.р., на 31.12.2010 г. – в размере 1790 т.р.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Долгосрочная дебиторская задолженность Общества на отчетную дату равно как и на 31.12.2010 г. отсутствовала.

Подавляющую часть дебиторской задолженности составляют денежные средства, зарезервированные в расчетно-клиринговой системе ММВБ-РТС для приобретения акций российских эмитентов. Указанная дебиторская задолженность характеризуется почти мгновенной ликвидностью. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2011 г. составила 18,0% оборотных активов Общества.

Общество не имеет дебиторской задолженности и обязательств, номинированных в иностранной валюте. Это означает, что валютные и процентные риски способны оказать существенного прямого воздействия на прибыльность совершаемых сделок и другие финансовые показатели Компании.

Резервы сомнительных долгов не создавались.

3.1.2.2. Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения отражены по стр. 1240 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 13800 т.р., на 31.12.2010 года - в размере 16261 т. р.

Снижение общей стоимости краткосрочных финансовых вложений произошло как за счет изменения состава и количества финансовых инструментов, составляющих портфель ценных бумаг Общества, так и за счет их дооценки по рыночным ценам на последний торговый день 2011 г. Изменение состава ценных бумаг, образующих краткосрочные финансовые вложения, производится в процессе обычной хозяйственной деятельности Общества в рамках текущего управления его активами.

На 31.12.2011 г. портфель ценных бумаг Общества содержал обыкновенные и привилегированные акции 67 эмитентов, на 31.12.2010 г. - 72 эмитентов. На начало и конец отчетного периода Компания не имела вложений в государственные и муниципальные ценные бумаги. Практически все акции из этого состава обращались и обращаются на объединенной бирже ММВБ-РТС. Права Общества на подавляющую часть акций учитываются в субдепозитарии депозитария ММВБ-РТС. Такой состав краткосрочных финансовых вложений обеспечивает приемлемый уровень ликвидности и платежеспособности Общества, создает условия для экстренной монетизации активов («бегства в деньги») при резком нарастании регулятивных и иных страновых рисков.

По состоянию на 31.12.2011 г. часть краткосрочных финансовых вложений была переоценена в соответствии с установленным порядком. В связи с падением российского фондового рынка разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей их оценкой составила 2302,4 т.р.

Традиционно в структуре краткосрочных финансовых вложений Общества большой удельный вес занимают акции энергетических предприятий. По всем своим краткосрочным финансовым вложениям Общество может рассматриваться только в качестве миноритарного акционера. Вложения, числящиеся по данной статье баланса, были произведены исключительно как портфельные инвестиции в расчете на рост их курсовой стоимости и получение дивидендных доходов.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вложения в корпоративные ценные бумаги по договору совместной деятельности (простого товарищества). Целью совместной деятельности является извлечение прибыли, объединение денежных средств и иного имущества, расширение сфер деятельности и возможностей сторон на рынке ценных бумаг. Целью инвестирования средств в форме простого товарищества является также сокращение индивидуальных ценовых рисков. Доля Общества по договору совместной деятельности составляет 1266,8 т.р. За отчетный год указанная сумма не претерпела изменений.

На конец отчетного периода Общество не имело в составе краткосрочных финансовых вложений корпоративных долговых ценных бумаг. В течение отчетного периода Общество не сталкивалось с ситуацией неисполнения заемщиком своих секьюритизированных обязательств, которые учитывались бы у Общества в составе краткосрочных финансовых вложений. Соответственно, действий по урегулированию такого рода ситуаций не предпринималось.

В отчетном периоде Общество продолжало придерживаться политики снижения ценовых и некоторых других инвестиционных рисков посредством диверсификации финансовых вложений. Общество не заключало маржинальных сделок, не проводило спекулятивных операций на рынке срочных производных финансовых инструментов и не совершало иных сделок повышенного

риска. Общество также не использовало целевых займов на финансирование операций с ценными бумагами. Общество не получало и не передавало финансовых активов с обязательством обратного выкупа.

Ценные бумаги, учитываемые в составе краткосрочных финансовых вложений, не находятся в залоге и не обременены иным образом.

3.1.2.3. Денежные средства.

Общая сумма остатка денежных средств Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 21 т.р., на 31.12.2010 г. – в размере 41 т.р.

Остаток денежных средств общества по состоянию на 31.12.2011г. составил:

на счетах в банках – 11 т.р.;

в кассе – 10 т.р.

Общество имеет два рублевых расчетных счета. По состоянию на 31.12.2011 г. заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, Общество не имеет.

3.2. Пассивы бухгалтерского баланса

3.2.1. Капитал и резервы.

Капитал и резервы Общества включают уставный и резервный капитал, а также нераспределенную прибыль.

Финансирование активов ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» всегда осуществлялось преимущественно за счет собственных средств Общества. Не стал исключением в этом отношении и 2011 г. Доля капитала и резервов в структуре пассивов Компании хотя и снизилась за год 92,3% до 88,2%, но превысила аналогичный показатель 2009 г.

Изменения в структуре капитала и резервов Общества в отчетном году происходили в направлении уменьшения размера и доли нераспределенной прибыли. За отчетный период ее удельный вес в рассматриваемой статье пассивов Компании уменьшился с 85,1% до 82,9%, а в общей сумме пассивов – с 78,5% до 73,1%.

Общество не имеет пассивов, отражаемых по статьям «Собственные акции, выкупленные у акционеров» (стр. 1320 бухгалтерского баланса), «Переоценка пассивов» (стр. 1340 бухгалтерского баланса), «Добавочный капитал» (стр. 1350 бухгалтерского баланса).

3.2.1.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен по стр. 1310 бухгалтерского баланса на отчетную дату и на 31.12.2010 г. в сумме 2294 т.р.

Уставный капитал ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» разделен на 2293854 бездокументарные обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль. Все акции Общества оплачены полностью.

В течение отчетного года уставный капитал изменений не претерпел. Общество не принимало решений об эмиссии дополнительных акций и не производило их размещения. Органы управления Общества не принимали также решений о выкупе его акций. Оснований появления у владельцев ценных бумаг Компании прав требования выкупа акций не имелось. Все акции находятся в обращении.

В связи с уменьшением собственных средств Общества на 14,4% доля уставного капитала в общей величине капитала и резервов выросла с 13,0% до 14,9%.

3.2.1.2. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества отражен по стр. 1360 бухгалтерского баланса на отчетную дату и на 31.12.2000 г. в размере 344 т.р.

В связи с отсутствием до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности достоверных данных о финансовых результатах Общества Совет директоров не принимал решений

относительно использования резервного фонда (капитала). Его величина являлась предельной, пополнения за счет отчислений от прибыли не производилось.

3.2.1.3. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества отражена по стр. 1370 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 12796 т.р., на 31.12.2010г. - в размере 15015 т.р.

На уменьшение итоговой величины нераспределенной прибыли повлияли:

убытки, полученные Обществом в связи с падением рынка акций;

решение, принятое общим собранием акционеров, о распределении чистой прибыли 2010 г. на выплату дивидендов.

3.2.3. Целевое финансирование.

Общество не имеет пассивов, отражаемых по указанному разделу бухгалтерского баланса.

3.2.4. Долгосрочные обязательства.

Общество не имеет пассивов, отражаемых по указанному разделу бухгалтерского баланса.

3.2.5. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» включают кредиторскую задолженность и оценочные обязательства.

За отчетный год краткосрочные обязательства Общества выросли на 41,0%. Их доля в структуре пассивов баланса также возросла с 7,8% до 11,8%.

Общество не имеет краткосрочных обязательств, номинированных в иностранной валюте.

Общество никогда, в том числе и в отчетном периоде, не получало обеспечений своих обязательств. Компания никогда, в том числе в отчетном периоде, не предоставляла обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства. ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» не заключало соглашений, в том числе срочных сделок, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могли бы существенным образом отразиться на его финансовом состоянии и ликвидности.

Общество никогда, в том числе в отчетном периоде, не размещало долговых эмиссионных ценных бумаг.

Общество не имеет краткосрочных обязательств, отражаемых по статьям «Заемные средства» (стр. 1510 бухгалтерского баланса), «Доходы будущих периодов» (стр. 1530 бухгалтерского баланса), «Прочие обязательства» (стр. 1550 бухгалтерского баланса).

3.2.5.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 1950 т.р., на 31.12.2010 г. – в размере 1468 т.р.

Увеличение кредиторской задолженности связано с ростом просроченной задолженности перед акционерами по выплате дивидендов за 2010 г.

Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности составила задолженность перед акционерами по выплате неустраиваемых дивидендов за 2005 – 2007 гг., а также за 2010 г. Она составила 1620,6 т.р. или 83,1% от суммы, отражаемой по стр. 1520 бухгалтерского баланса. Уровень исполнения обязательств обуславливается исключительно отсутствием и в списке лиц, имеющих право получения дивидендов, полных и корректных данных, необходимых для выплаты дивидендов в связи с не предоставлением соответствующей информации владельцами ценных бумаг, а также их неявкой для получения дивидендов наличными денежными средствами.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 13,9 т.р. или 0,7% общей кредиторской задолженности. Задолженность не является просроченной.

Задолженность перед персоналом зафиксирована в размере 271,1 т.р. (13,9% от суммы кредиторской задолженности).

Задолженность по налогам и сборам составила 39,4 т.р. Эта величина представляет собой

текущую задолженность по страховым взносам от фонда заработной платы, которая будет погашена по сроку 15.01.2012 г.

Задолженности перед работниками по подотчетным суммам составила 5,4 т.р.

3.2.5.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере 120 т.р. Эти обязательства представляют собой резервы предстоящих расходов, сформированные в соответствии требованиями законодательства.

Анализ кредиторской и дебиторской задолженности ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС», а также структуры его оборотных активов, свидетельствует о сохранении достаточно высокого уровня ликвидности и платежеспособности Общества. Однако это не означает, что в условиях имеющихся глобальных и страновых политических и экономических рисков устойчивое финансовое положение Общества сохранится в будущем.

4. Финансовые результаты.

Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

Показатели эффективности и оценки финансового состояния

В соответствии положениями законодательства инвестиционная деятельность для Общества является обычным видом деятельности. Это обстоятельство определяет группировку доходов и расходов Общества по статьям Отчета о прибылях и убытках, входящего в состав бухгалтерской отчетности Компании.

В 2011 г. совокупные доходы Общества по сумме соответствующих строк Отчета о прибылях и убытках составили 7,9 млн. руб., а общие расходы - 9,6 млн. руб. Превышение расходов над доходами образовало убыток до налогообложения в размере 1698616,6 рублей.

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02, стр. 2430, 2450 Отчета о прибылях и убытках не заполнялись.

4.1. Доходы Общества

В 2011 г. совокупные доходы Общества по сумме соответствующих строк Отчета о прибылях и убытках составили 7,9 млн. руб. За отчетный период общая величина доходов ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» уменьшилась на 8,9%, но при этом существенно изменилась их структура.

По стр. 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках учтена выручка от реализации корпоративных ценных бумаг, доходы по договорам совместной деятельности на рынке ценных бумаг, полученные Обществом дивиденды. За отчетный период прирост выручки, отражаемой по стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках, составил 68,5% (с 3358,1 т.р. до 5657,4 т.р.). Выручка от реализации ценных бумаг увеличилась за год на 121,9% и составила 2943,7 т.р. В истекшем году реализовывались только долевыми ценные бумаги. Операции с производными финансовыми инструментами не осуществлялись. Продажа акций проводилась исключительно на организованном (биржевом) рынке.

Поступления от инвестиций по договорам простого товарищества увеличились в 6,4 раза. Главным фактором этого стала вынужденное закрытие некоторых позиций по акциям, отраженных на отдельном балансе совместной деятельности, в связи с неясными перспективами их обращения на российских организованных рынках.

Дивиденды, полученные ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» снизились на 10,0%. В абсолютном выражении сумма доходов по этой статье составила 480,7 т.р. На общую величину дивидендных поступлений повлияла распродажа части портфеля акций на пике цен в преддверии закрытий реестров акционеров, а также размер объявленных эмитентами дивидендов и небольшое количество компаний, принявших решение об их выплате.

Доходы, отражаемые по стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о прибылях и убытках отражены за 2011г. в размере 1,9 т.р., за 2010г. – в сумме 12,7 т.р. Доля указанной составляющей доходов за отчетный период увеличилась с 0,02% до 0,2%.

Доходы по стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о прибылях и убытках отражены за отчетный период в размере - 5328,2 т.р., за 2010г. – в сумме 2244,3 т.р. Этот вид доходов полностью

составляет положительная дооценка краткосрочных финансовых вложений по биржевым ценам на последнюю дату отчетного периода. В истекшем году положительная дооценка составила 2244,1 т.р. - 42,2% от аналогичной величины 2010 г. и 49,4% от суммы отрицательной дооценки 2011 г. Такой результат объясняется падением рынка акций и исчерпанием списка непереоцененных ранее финансовых инструментов.

На уменьшение совокупных доходов в наибольшей степени повлияла переоценка финансовых вложений, в результате которой стоимость некоторых позиций краткосрочных финансовых вложений снизилась в разы.

В результате разнонаправленных изменений компонентов совокупных доходов Общества доля выручки в их общей величине выросла в 1,8 раза (с 38,7% до 71,5%), а удельный вес прочих доходов - снизился с 61,3% до 28,4%. Доля процентов к получению, хотя и увеличилась в 10 раз, но составила незначительные 0,2%.

4.2. Расходы Общества

В 2011 г. общие расходы Общества выросли на 23,1% и составили 9,6 млн. руб. (сумма по стр. 2120, 2220, 2350 Отчета о прибылях и убытках).

Расходы по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражены за отчетный период в размере 2280,2 т.р., за 2010 год – в сумме 1922,8 т.р. В составе рассматриваемой группы расходов затраты, связанные с реализацией корпоративных ценных бумаг на биржевом рынке, выросли на 18,6%. Рост по этой статье совокупных расходов объясняется увеличением оборотов ценных бумаг.

Расходы по стр. 2220 «Управленческие расходы» учтены за отчетный период в размере 2368,7 т.р., за 2010 – в сумме 1876,9 т.р. Управленческие расходы выросли на 26,2%. В составе управленческих затрат наибольший удельный вес занимает заработная плата (49,7%) и страховые платежи (14,7%). Это очевидно, поскольку управление Компанией в целом и управление ее финансовыми активами, в частности, требует преимущественно интеллектуального труда.

Одним из основных факторов роста управленческих затрат в 2011 г. явился рост тарифов страховых платежей. ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» пока удается сохранять на неизменном уровне такие элементы управленческих затрат как расходы на аудит, оплату услуг регистратора Общества (в части абонентской составляющей), услуг по раскрытию информации и консультированию акционеров, некоторых других работ. В течение последних трех лет, несмотря на высокие темпы роста потребительских цен, Общество удерживает расходы на оплату труда в интервале от 64,9% до 89,5% соответствующих значений 2007 г.

Расходы по стр. 2330 «Проценты к уплате» за 2011 г. отсутствуют, за 2010 г. они составили 50,0 т.р.

Расходы по стр. 2350 «Прочие расходы» отражены за 2011 г. в размере 4964,2 т.р., за 2010 г. – в сумме 850,0 т.р. Их величина выросла в 5,8 раз. Структура указанных расходов изменилась. В подавляющей части их величина определяется отрицательной дооценкой краткосрочных финансовых вложений. На 31.12.2011 г. она составила 4546,5 т.р. или 91,5% всех прочих расходов. По отношению к стоимости краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2010 г. величина отрицательной дооценки достигла 28,0% и явилась следствием падения российского фондового рынка. По экономической сути это не фактические денежные траты, а расчетные убытки, которые могли материализоваться, если бы Общество распродало все имеющиеся у него финансовые инструменты по рыночным котировкам на последний рабочий день 2011 г. Именно дооценка финансовых вложений, в конечном счете, привела к бухгалтерской убыточности Общества.

На общий размер прочих расходов истекшего года в незначительной мере повлияли списания части долгосрочных финансовых вложений в связи с выявлением данных об исключении некоторых эмитентов из ЕГРЮЛ. Размер таких списаний составил 3,9% от совокупной величины расходов Общества.

В силу специфики деятельности Компания не несет расходов по статье «Коммерческие расходы», в том числе представительских и рекламных расходов.

В результате разноразличных движений отдельных составляющих совокупных расходов структура затрат Общества в 2011 г. изменилась следующим образом. Доля расходов по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о прибылях и убытках снизилась 40,9% до 23,7%, доля управленческих расходов (стр. 2220 Отчета о прибылях и убытках) – с 39,9% до 24,6%. Удельный вес прочих расходов (стр. 2350 Отчета о прибылях и убытках) вырос с 18,1% до 51,6%. Доля процентов к уплате (стр. 2330 Отчета о прибылях и убытках) свелась к нулю.

4.3. Оценка эффективности деятельности Общества

В соответствии с Уставом ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» целью деятельности Общества является получение прибыли и рост стоимости чистых активов. Отчетный год ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» закончил с налогооблагаемой прибылью и балансовым убытком. Как и в прошлые годы, финансовые показатели были получены в результате инвестирования средств Общества в российский рынок ценных бумаг, показавший по итогам 2011 г. отрицательную ценовую динамику.

При обмене акций на приватизационные чеки Общество принимало на себя обязательства осуществлять инвестиционную деятельность на рынке финансовых инструментов. В настоящее время Общество не является инвестиционным фондом, не аккумулирует средства юридических или физических лиц, но продолжает в изменившихся законодательных рамках осуществлять те виды вложений и операций с активами, которые были обещаны акционерам на этапе формирования уставного капитала и размещения акций. При этом следует учитывать, что такая деятельность имеет существенную специфику и сопряжена с повышенными рисками.

В связи с тем, что единственным видом бизнеса ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» является инвестирование в российский фондовый рынок, финансовые результаты деятельности Общества не могут не определяться динамикой этого рынка. Вопреки оптимистичным прогнозам большинства аналитиков конца 2010 г. отечественный рынок акций не только не вырос по итогам 2011 г., но наоборот, значительно снизился. По индексу ММВБ падение составило 16,9%, по индексу РТС – 21,9%. Индексы РТС-2 и ММВБ МС, отражающие цены менее ликвидных российских акций, снизились на 31,8%. По некоторым секторам фондового рынка и эмитентам обесценение акций исчислялось еще большими величинами. Металлургия потеряла 47,6%, машиностроение – 40,5%, энергетика – 40,2%.

Если изучить динамику российских фондовых индексов за несколько последних лет, то можно увидеть, что на последний торговый день 2011 года рынок акций восстановился от максимальных значений 2008 г. по индексу ММВБ на 71,3%, а по индексу РТС – только на 56,7%. Даже, если принять во внимание перекупленность акций 2007-2008 гг., приведенные данные свидетельствуют о том, что кризис в нашей стране, вопреки бытующим иногда представлениям, в полной мере не преодолен.

Стремительное падение отечественного рынка акций во второй половине отчетного периода практически не оставило Обществу шансов на получение балансовой прибыли. Несмотря на то, что по результатам операций 2011г. была получена валовая прибыль в размере 3377,2 т.р. и прибыль от продаж в сумме 1008,5 т.р., из-за переоценки финансовых вложений отчетностью ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» на конец года зафиксирован убыток. По отношению к прибыли 2010 г. сумма балансового убытка составила 42,6%, а чистого убытка – 44,1%.

В 2011 г. снижение активов и чистых активов Общества оказалось значительно меньше, односторонних изменений российских фондовых индексов. По отношению к падению индекса РТС, например, уменьшение стоимости активов составило только 38,8%, а чистых активов 57,5%. Если сравнить динамику этих показателей за последние 8 лет, то окажется, что ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» сумел нарастить активы в 4,0 раза, а чистые активы – в 3,6 раза. За тот же период времени индекс ММВБ увеличился в 2,7 раза, индекс РТС – в 2,4 раза. Рост потребительских цен, рассчитанный по данным Росстата и формуле сложных процентов, составил 2,2 раза.

Таким образом, можно констатировать, что в течение достаточно длительного периода времени руководство Общества обеспечивает компенсацию инфляционных потерь, наращивание активов и чистых активов ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» темпами, существенно превышающими рост российского рынка акций. Компании неизменно удается демонстрировать устойчивое наращивание активов даже в периоды острых финансовых кризисов. В результате Чистые активы превысили уставный капитал в 6,7 раз.

Следует отметить, что сопоставление приведенных показателей работы ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» с приростом индекса РТС или ММВБ не может быть вполне корректным. Тому есть объективные причины.

Во-первых, ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» является юридическим лицом. Это означает, что его деятельность сопряжена не только с издержками, непосредственно связанными с осуществлением операций на фондовом рынке, но и с расходами, обусловленными с функционированием Общества в качестве юридического лица, да еще в форме открытого акционерного общества.

Во-вторых, ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» является налогоплательщиком. Расчет доходности рынка акций по фондовым индексам не принимает во внимание фактор налогообложения.

В-третьих, в структуре активов Общества имеются компоненты, которые непосредственно не участвуют в образовании дохода и, как правило, не растут в цене. Инвестиции в эти активы производились на разных стадиях работы Компании для обеспечения нормальной деятельности Общества как юридического лица, а также для структурирования его бизнеса и снижения предпринимательских рисков.

Наконец, в фондовых индексах отсутствует, а в доходах Общества присутствует, такая составляющая, как дивиденды. Этот фактор, в отличие перечисленных выше, играет в пользу Компании.

Подводя итог изложенному, следует констатировать, что существует ряд объективных причин, по которым динамика показателей эффективности ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» может отставать от движения фондовых индексов. Но даже без учета этих факторов результаты работы Общества на протяжении многих лет оказываются существенно лучше российского рынка долевых ценных бумаг и отсутствие прибыли по результатам 2011 г. пока нельзя расценивать как слом указанной тенденции.

4.4. Оценка финансового состояния

4.4.1. Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства только за счёт оборотных активов. За отчетный период коэффициент текущей ликвидности сократился с 12,3 до 8,2, т.е. на 33,3%. Тем не менее, его величина и по состоянию на 31.12.2011 г. свидетельствует о весьма высокой платежеспособности Общества не только на данный момент, но и на случай чрезвычайных обстоятельств. В значительной мере такое положение обуславливается видом обычной деятельности Компании, крайне осторожной политикой руководства в части привлечения заемных средств и неукоснительным исполнением обязательств перед контрагентами. Снижение коэффициента текущей ликвидности от одной отчетной даты к другой обусловлено уменьшением стоимости переоцененных на 31.12.2011 г. финансовых вложений, а также накоплением общего объема невостребованных акционерами дивидендов (после очередного их объявления).

4.4.2. Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности

Этот коэффициент показывает, какая часть краткосрочных обязательств компании может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам с дебиторами. За отчетный период коэффициент быстрой ликвидности сократился с 12,3 до 8,2 или на 33,3%, т.е. изменился точно также, как и коэффициент текущей ликвидности. Совпадение больших значений коэффициентов текущей и быстрой ликвидности, а также их динамики свидетельствует не только о способности Общества погашать текущие обязательства за счет весьма небольшой части оборотных средств, но и о очень высокой ликвидности этой составляющей активов. Снижение коэффициента быстрой ликвидности обусловлено теми же причинами, что и уменьшение коэффициента текущей ликвидности.

4.4.3. Коэффициент абсолютной ликвидности

Данный коэффициент представляет собой отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к краткосрочным обязательствам. За отчетный период коэффициент абсолютной ликвидности снизился с 11,1 до 6,7 или на 39,6%. В сравнении с другими показателями ликвидности коэффициент абсолютной ликвидности отличается ощутимо меньшими величинами, что вполне объяснимо. Однако применительно к Обществу данное обстоятельство объясняется еще одним важным фактором. ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» в процессе управления активами и рисками не практикует хранение значительных объемов денежных средств на расчетных счетах или в кассе, а резервирует их в торговой системе биржи. Поэтому подавляющая часть денежных средств Компании отражается в составе дебиторской задолженности, исключаемой из числителя рассматриваемого коэффициента. Таким образом, при существующей методологии расчета коэффициент абсолютной ликвидности не в полной мере отражает значительно более высокий реальный уровень ликвидности Общества и ее динамику.

4.4.4. Коэффициент автономии

Коэффициент автономии характеризует независимость Общества от заемных средств и показывает долю собственных средств в общей стоимости всех средств Компании. Нормативным значением показателя считается значение коэффициента автономии больше 0,5. За отчетный период коэффициент автономии уменьшился с 0,92 до 0,88. Это означает, что уровень финансовой устойчивости ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» в условиях высочайшей турбулентности финансовых рынков снизился всего на 4,3% и при этом остался на очень высоком уровне.

4.4.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств

Этот коэффициент дает наиболее общую оценку финансовой устойчивости Общества и показывает, сколько привлеченных средств приходится на каждую единицу собственных. Чем выше значение показателя, тем выше степень риска инвесторов, поскольку в случае невыполнения обязательств по платежам возрастает возможность банкротства. Рекомендуемое значение для данного финансового коэффициента составляет менее 0,7. За отчетный период коэффициент соотношения заемных и собственных средств вырос с 0,08 до 0,13 (в 1,6 раза). Основными причинами такого изменения стали объявление дивидендов по итогам 2010 г. (с соответствующим исключением их общей суммы из собственных средств и зачислением в состав обязательств Общества), а также получение убытков по результатам 2011 г. в связи существенным падением российского рынка ценных бумаг.

4.4.6. Коэффициент маневренности собственного капитала

Данный коэффициент показывает, какая часть собственного оборотного капитала находится в обороте. Рекомендуемое значение коэффициента 0,2 – 0,5. За отчетный период коэффициент маневренности собственного капитала вырос с 0,94 до 0,96 (на 2,1%). Приведенные данные свидетельствуют о том, что практически весь собственный капитал Общества находится в обороте, что в значительной мере обусловлено основным видом деятельности Компании.

4.4.7. Оборачиваемость совокупного капитала

Данный показатель отражает скорость оборота всего капитала Общества. За отчетный период рассматриваемый показатель увеличился в 1,6 раза с 0,19 до 0,31, что стало возможным благодаря увеличению выручки. Следует отметить, что этот и иные показатели оборачиваемости применительно к деятельности на рынке финансовых инструментов не столь однозначно характеризуют деловую активность субъекта хозяйственной деятельности, как это имеет место в отношении компаний реального сектора. Объясняется это тем, что значительная выручка, обусловленная быстрым оборотом средств, в условиях повышенной волатильности рынка и рентабельности отдельных операций далеко не всегда является залогом максимизации прибыли. Наоборот, частые операции на фондовом рынке, чреватые пропусками существенных ценовых движений и убытками, например, в результате исполнения стоп-приказов по открытым позициям.

4.4.8. Оборачиваемость текущего капитала

Данный показатель отражает скорость оборота только оборотных средств Общества, т.е. наиболее мобильной части активов. За отчетный период рассматриваемый показатель увеличился с 0,20 до 0,32 (в 1,6 раза). Причины увеличения, оценка значений и динамики этого коэффициента аналогичны тем комментариям, которые сделаны в отношении показателя оборачиваемости совокупного капитала.

4.4.9. Оборачиваемость собственного капитала

Коэффициент показывает скорость оборота собственного капитала или активность средств, которыми рискуют акционеры. За отчетный данный рассматриваемый показатель увеличился с 0,21 до 0,34, т.е. на 61,9%. Причины увеличения, оценка значений и динамики этого коэффициента аналогичны тем комментариям, которые сделаны в отношении показателя оборачиваемости совокупного капитала.

4.4.10. Оборачиваемость дебиторской задолженности

Оборачиваемость дебиторской задолженности показывает скорость оборота дебиторской задолженности. За отчетный период этот показатель увеличился с 1,93 до 2,34 (на 21,2%). Отставание темпов роста оборачиваемости дебиторской задолженности от темпов изменения иных показателей оборачиваемости объясняется интенсивным аккумулярованием денежных средств, учитываемых в составе дебиторской задолженности, в торговой системе ММВБ-РТС.

4.4.11. Коэффициент рентабельности продаж

Коэффициент рентабельности продаж позволяет определить, сколько прибыли компания имеет с каждого рубля выручки от реализации товаров, работ или услуг. На 31.12.2011 это финансовый коэффициент составил 0,18. На предыдущую отчетную дату Общество имело отрицательную величину коэффициента.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролируемым Обществом

Общество контролирует ООО «Экспертиза проблем бизнеса» в силу владения более 50% голосующих долей в уставном капитале.

5.2. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролирующим Общество

Общество не имеет юридических или физических лиц, которые контролировали бы Общество (в трактовке понятия контроля, определенного ПБУ 11/2008).

5.3. Информация по связанным сторонам, с которыми Общество проводило в отчетном периоде операции

5.3.1. В отчетном году Общество проводило операции с ООО «Экспертиза проблем бизнеса», которое может являться связанной стороной в связи с аффилированностью Обществу. По характеру отношений с Обществом ООО «Экспертиза проблем бизнеса» в соответствии с ПБУ 11/2008 относится к категории контролируемых лиц. В отчетном периоде хозяйственные операции с ООО «Экспертиза проблем бизнеса» осуществлялись в рамках договора на оказание услуг по выплате дивидендов акционерам Общества. Оплата услуг по данному договору в отчетном периоде производилась денежными средствами и составила 2,2 т.р. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2011 г. по указанному договору Общество имело кредиторскую задолженность в размере 5,3 т.р.

5.3.2. В отчетном году Общество проводило операции с Жоховой Т.А., которая может являться связанной стороной в связи с аффилированностью Обществу. По характеру отношений с Обществом Жохова Т.А. в соответствии с ПБУ 11/2008 может относиться к категории лиц, оказывающих значительное влияние на другое юридическое лицо, в силу возможности участия в принятии решений Общества в качестве члена совета директоров. В отчетном периоде хозяйственные операции с Жоховой Т.А. осуществлялись в рамках договора займа, предусматривающего выдачу процентного займа на оказание временной финансовой помощи сроком до момента его востребования займодавцем (но не ранее истечения двенадцати месяцев с даты фактической выдачи займа) в размере 250 т.р. Сделка по предоставлению займа была одобрена советом директоров Общества до ее совершения в соответствии с требованиями Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.95 г. «Об акционерных обществах».

Указанным договором предусматривается осуществление расчетов денежными средствами. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не производилось. По состоянию на 31.12.2011 г. по указанному договору Общество имело дебиторскую задолженность в размере 249,1 т.р.

5.3.3. В отчетном году Общество проводило операции с ООО «Партнер-Ф», которое может являться связанной стороной в связи с его участием в совместной деятельности с Обществом. По

характеру отношений с Обществом ООО «Партнер-Ф» в соответствии с ПБУ 11/2008 может формально относиться к категории лиц, оказывающих значительное влияние на другое юридическое лицо, в силу возможности участия в принятии решений Общества в качестве участника общих собраний акционеров. Однако по факту (при соблюдении требования приоритета содержания перед формой) оно таковым не является из-за незначительной доли в уставном капитале Компании. В отчетном периоде хозяйственные операции с ООО «Партнер-Ф» проводились:

по договору о совместной деятельности (простого товарищества). В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовых вложений по данному договору, но изымало свою долю прибыли в форме денежных средств в сумме 2532,3 т.р. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2011 г. по указанному договору Общество имело дебиторскую задолженность в размере 149,0 т.р.;

по договору на оказание комплекса услуг по предоставлению информации акционерам ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» и иным заинтересованным лицам, контролю за ведением реестра, по подготовке и проведению собраний акционеров. Оплата услуг по данному договору в отчетном периоде производилась денежными средствами и составила 73,0 т.р. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2011 г. по указанному договору Общество имело кредиторскую задолженность в размере 6,0 т.р.

5.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества.

5.4.1. Краткосрочные вознаграждения: оплата труда 973667 руб. начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 332994 руб. Суммы вознаграждений, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.2. Долгосрочные вознаграждения: суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.3. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не предусмотрены.

5.2.4. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: не предусмотрены.

5.2.5. Иные долгосрочные вознаграждения: не предусмотрены.

7. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество продолжало осуществлять совместную деятельность на рынке ценных бумаг путем объединения пакетов ценных бумаг и денежных средств в целях получения прибыли и минимизации индивидуальных рисков участников. По состоянию на 31.12.2011г. общая сумма инвестиций Общества по договорам простого товарищества составила 1267 т.р. Изменений в объеме и составе вложений не было. По ранее произведенным вложениям получена прибыль в размере 2233 т.р.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2011 году прекращения Обществом каких-либо видов деятельности не было.

9. Информация о событиях после отчетной даты

9.1. Дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный период

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г. даты заседаний Совета директоров Общества, на которых будут приниматься решения о созыве годового общего собрания акционеров, рекомендациях Совета директоров по распределению чистой прибыли и выплате дивидендов, дате составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов не установлены. В связи с этим информации о дивидендах за 2011 г., рекомендованных Советом директоров и, тем более, объявленных общим собранием акционеров, не имеется.

9.2. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г. Общество не располагает информацией:

- об объявлении какого-либо дебитора Общества банкротом;
- об объявлении дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- об обнаружении после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Обществом, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- об иных аналогичных событиях.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 г. Общество:

- выявило информацию об исключении их ЕГРЮЛ ряда обществ, чьи акции входили в состав финансовых вложений Общества. На основании этой информации заключительными оборотами отчетного периода Общество произвело списание долгосрочных финансовых вложений на сумму 368,7 т.р. и признало расход в соответствующей величине. Кроме того, Общество исключило ОАО «Промышленная группа «Симос» из списка своих аффилированных лиц, составляемого в соответствии с законодательством, и из перечня связанных сторон.

9.3. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г. Общество:

- не принимало решений о реорганизации;
- не принимало решений об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- не производила оценку активов.

Обычным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на рынке ценных бумаг. Это означает, что для Общества являются особенно важными события, влияющие на динамику котировок акций российских эмитентов (возникновение соответствующих условных активов или обязательств), а также на возникновение иных условных обязательств, напрямую не связанных с рынком, например, вытекающих из контрольной деятельности государства. Состав таких событий является безграничным, динамичным и трудно идентифицируемым, а степень их существенности не поддается предварительной однозначной оценке. Указанные события являются следствием реализации глобальных, страновых, региональных политических, экономических, природно-климатических и техногенных рисков.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 г. наиболее существенными событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникновении после отчетной даты иных условий деятельности Общество, могут признаваться:

- подведение итогов президентских выборов в Российской Федерации, изменившие структуру политических рисков, снявшее неопределенность в части дальнейшего стратегического политического и экономического курса страны на ближайшие годы, но повысившее страновые общеэкономические, инвестиционные, правовые и правоприменительные риски, а следовательно, финансовые, операционные и репутационные риски Общества, его условные обязательства в трактовке понятия, установленного ПБУ8/2010;
- публикации данных ведущих мировых стран и компаний, решения национальных и наднациональных органов власти и управления, публикации и высказывания отдельных политических деятелей и экспертов, повлекшие за собой частичную стабилизацию глобальных

финансовых рынков, возвращение интереса к инвестированию в рискованные финансовые активы, в том числе в некоторые сильно перепроданные российские акции;

- раскрытие решений органов управления отдельных опубликование иной информации эмитентами, чьи акции входят в состав финансовых вложений ОАО «ЧИФ-КУЗБАСС» и/или обращаются на российских торговых площадках;

Оценка в денежном выражении этих и других последствий событий после отчетной даты не может быть произведена в силу нелинейности их воздействия на финансовые результаты, пассивы и активы Общества, а также отсутствия необходимой статистической информации.

Генеральный директор

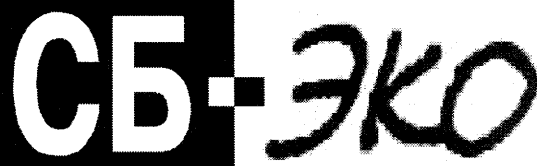
Г.В. Ильин

Главный бухгалтер

Т.А. Жохова

ЗАО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Лицензия № Е 000959 от 25.06.02г.
выдана Министерством финансов РФ,
действительна до 25.06.2012г.
г. Кемерово, ул. Мичурина, 13, офис 409
E-mail: sbeko409@gmail.com
Тел/факс: (3842) 452-076, 581-260



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ *за период с 01.01.2011г. по 31.12.2011г.*

Адресат

Исполнительный орган: Открытое акционерное общество «ЧИФ-КУЗБАСС».

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО».

Место нахождения: 650000, г. Кемерово, ул. Мичурина, дом 13, офис 409.

Лицензии: государственная лицензия на проведение общего аудита № Е000959, выданная 25.06.2002г. Министерством Финансов Российской Федерации, действительна до «25» июня 2012 года.

Является корпоративным членом НП «Гильдия аудиторов ИПБР».

Аудлируемое лицо

Официальным наименованием проверяемого экономического субъекта является: Открытое акционерное общество «ЧИФ-КУЗБАСС», в дальнейшем именуемое Общество.

Юридический адрес: 650000, г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 11, офис 504.

Место фактического нахождения: 650000, г. Кемерово, ул. 50 лет Октября, дом 11, офис 504.

Основной государственный регистрационный номер: 1024200679447.



ЗАО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Коды экономического субъекта:

1	Код ИНН	4205001098
2	Идентификационный код по ОКПО	22930647
3	Код собственности ОКФС	16
4	Код организационно-правовой формы	47
5	Код отрасли по ОКВЭД	65.23.1, 51.70, 52.63, 74.13.1, 74.14, 22.15

Открытое акционерное общество «ЧИФ-КУЗБАСС» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области. Свидетельство о постановке на учет: серия 42, № 002206450, дата выдачи свидетельства – 06.09.2002г. Код постановки на учет (КПП) – 420501001.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли и рост стоимости чистых активов.

Основным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на российском рынке ценных бумаг.

Уставный капитал Общества складывается из номинальной стоимости 2 293 854 (Двух миллионов двухсот девяноста трех тысяч восьмисот пятидесяти четырех) обыкновенных именных акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 2 293 854 (Два миллиона двести девяноста три тысячи восьмисот пятьдесят четыре) рубля.

В проверяемом периоде в Обществе имелись следующие открытые счета:

Расчетный счет № 40702810626020100703 в Сибирском банке Сбербанка РФ г. Новосибирск.
Расчетный счет № 40702810100000002345 в КБ «НОВЫЙ СИМВОЛ» г.Москва.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» за период с «01» января 2011 года по «31» декабря 2011 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о прибылях и убытках;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Открытое акционерное общество «ЧИФ-КУЗБАСС». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. № 307-ФЗ;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002г. № 696 «Об утверждении Федеральных стандартов аудиторской деятельности»;
- Стандартами аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ (в части, не противоречащей действующему законодательству);
- Внутрифирменными стандартами ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО».

При проведении аудита мы не ставили своей задачей выявить все существующие искажения финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС».

Аудиторская проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» не имеет существенных искажений.

Аудиторская проверка проводилась выборочно с целью подтверждения достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2011 год.

Аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» состояла из трех этапов:

Первый этап – планирование аудиторской проверки.

Второй этап – сбор аудиторских доказательств на основе проведенных аудиторских процедур.

Третий этап – подготовка отчета по результатам проверки.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение, на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на «31» декабря 2011 года.

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы имели возможность наблюдать за ходом инвентаризации материально-производственных запасов и тем самым убедиться в достоверности остатков по счетам бухгалтерского учета на отчетную дату, финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на «31» декабря 2011 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с «01» января 2011 года по «31» декабря 2011 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«30» марта 2012 года

И. о. генерального директора
(аттестат № 044605 от 25.04.2002 г.)

Ведущий аудитор
(аттестат № 044605 от 25.04.2002 г.)



Т. Н. Алябьева

Т. Н. Алябьева