



ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению» (ЗАО «МКПЦН»)
Юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д.34, стр. 2.
Фактический адрес: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1
Телефон: (495) 621-10-15
Факс: (495) 621-56-87
E-mail: mkpcn@mkpcn.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): ОГРН 1027739043870 от 22.03.2001 г.

Место нахождения: 119034, Москва, ул. Остоженка, д. 10/2/7, стр. 2.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739831900 от 19.12.2002 г.

Место нахождения:

юридический адрес – 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, стр. 2;

фактический адрес – 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ» (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «МКПЦН»



Д.М. Винокуров

« 01 » марта 2013 г.

Всего сброшюровано 22 листов.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119034, Москва г, Остоженка ул, дом № 10/2/7, строение 2

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
56542049		
7744000380		
67.12.2		
65	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	356	465	46
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 383	2 073	2 034
	Прочие внеоборотные активы	1190	66	81	136
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	66	81	136
	Итого по разделу I	1100	1 805	2 619	2 216
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	24 990	45 119	4 239
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	21	20	177
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 695	1 489	2 694
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	13
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	6	3 502	14
	Денежные средства у брокера	12305	22 268	40 108	1 341
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 953	43 804	65 916
	в том числе:				
	Акции	12401	66 953	43 804	65 916
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	293	197	612
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	293	197	612
	Прочие оборотные активы	1260	6	28	275
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2	25	13
	НДС по авансам и переплатам	12602	4	3	21
	Итого по разделу II	1200	92 242	89 148	71 042
	БАЛАНС	1600	94 047	91 767	73 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	80 000	62 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	618	519	491
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	618	519	491
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 893	11 007	10 477
	Итого по разделу III	1300	93 511	91 526	72 968
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1	1	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1	1	2
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	459	172	219
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	48	60	158
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	52
	Расчеты по налогам и сборам	15203	411	112	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	9
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	76	68	69
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	535	240	288
	БАЛАНС	1700	94 047	91 767	73 258



Руководитель

(подпись)

Кляцкин Дмитрий
Вячеславович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКПО	56542049		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	7744000380		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	67.12.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	34	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	641 788	613 479
	в том числе:			
	Вознаграждение управляющего по договорам Доверительного управления	21101	5 065	5 426
	Выручка от операций купли-продажи ценных бумаг	21102	636 723	608 053
6	Себестоимость продаж	2120	(769 458)	(745 852)
	в том числе:			
	Покупная стоимость реализованных ценных бумаг	21201	(641 445)	(599 540)
	Корректировочная оценка в составе себестоимости реализованных ценных бумаг	21202	(128 013)	(146 312)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(127 670)	(132 373)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
6	Управленческие расходы	2220	(5 288)	(5 630)
	в том числе:			
	Аренда помещений	22201	(2 168)	(1 989)
	Заработная плата, страховые взносы с ФОТ	22202	(2 009)	(1 942)
	Депозитарные услуги	22203	(226)	(250)
	Аудиторские, информационно-консультац. услуги	22204	(203)	(304)
	Амортизация ОС	22205	(109)	(34)
	Агентское вознаграждение	22206	(96)	(173)
	Нотариальные, почтовые расходы	22207	(53)	(55)
	Прочие	22208	(424)	(883)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(132 958)	(138 003)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	135 728	138 647
	в том числе:			
	Прибыль от корректировки стоимости финансовых вложений	23401	135 720	138 647
	Прочие	23402	8	-
	Прочие расходы	2350	(94)	(139)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	-	(60)
	Расходы на услуги банков	23502	(79)	(79)
	Прочие	23503	(15)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 676	505
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(155)	31
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	1
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(691)	39
	Прочее	2460	-	13
	в том числе:			
	Налоговые санкции	24601	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 985	558

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 985	558
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кляцкин Дмитрий
Вячеславович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.**

Коды	
0710003	
31	12 2012
56542049	
774400380	
67.12.2	
65	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ ЦЕРИХ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

по ОКПФ / ОКФС

ответственностью / иностранная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

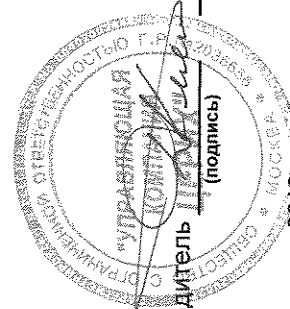
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	62 000	-	-	491	10 477	72 968
Увеличение капитала - всего:	3210	18 000	-	-	-	558	18 558
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	558	558
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	18 000	-	-	X	X	18 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	28	(28)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	80 000	-	-	519	11 007	91 526
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 985	1 985
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 985	1 985
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	99	(99)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	80 000	-	-	618	12 893	93 511

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	93 511	91 526	72 968



Кляцкин Дмитрий
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

5 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ЦЕРИХ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2012
56542049		
7744000380		
67.12.2		
65	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 033	7 036
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 125	7 036
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
вывод денежных средств от брокера	4114	900	-
прочие поступления	4119	8	-
Платежи - всего	4120	(4 937)	(24 997)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 736)	(2 949)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 451)	(1 372)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
расчеты по налогам и сборам	4125	(750)	(771)
перевод денежных средств брокеру	4126	-	(19 600)
прочие платежи	4129	-	(305)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96	(17 961)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(454)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(454)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(454)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	18 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	18 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
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	-	18 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96	(415)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	197	612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	293	197
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кляцкин Дмитрий
Вячеславович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2013 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	1 112	(647)	-	-	-	(109)	-	-	1 112	(756)
	5210	за 2011 г.	658	(612)	454	-	-	(35)	-	-	1 112	(647)
в том числе:												
	Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2012 г.	582	(117)	-	-	(109)	-	-	582	(226)
5211		за 2011 г.	128	(82)	454	-	-	(35)	-	-	582	(117)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2012 г.	530	(530)	-	-	-	-	-	530	(530)	
	5212	за 2011 г.	530	(530)	-	-	-	-	-	530	(530)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

12

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 015	3 001	1 015
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	34 564	9 240	656 887	(641 445)	(128 013)	-	135 720	50 006
	5315	за 2011 г.	49 011	16 905	585 094	(599 541)	(146 312)	-	138 647	34 564
в том числе:										
	5306	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	34 564	9 240	656 887	(641 445)	(128 013)	-	135 720	50 006
	5310	за 2011 г.	49 011	16 905	585 094	(599 541)	(146 312)	-	138 647	34 564

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	45 179	(60)	1 206	-	(21 395)	-	60	-	24 990	-	-	
	5530	за 2011 г.	4 239	-	42 242	-	(1 302)	-	-	-	45 179	(60)	-	
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	1 489	-	1 206	-	-	-	-	2 695	-	-	
	5531	за 2011 г.	2 694	-	-	-	(1 205)	-	-	-	1 489	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	80	(60)	-	-	(59)	-	60	-	21	-	-	
	5532	за 2011 г.	177	-	-	-	(97)	-	-	-	80	(60)	-	
Прочая	5513	за 2012 г.	3 502	-	-	-	(3 496)	-	-	-	6	-	-	
	5533	за 2011 г.	27	-	3 475	-	-	-	-	-	3 502	-	-	
Денежные средства у брокера	5514	за 2012 г.	40 108	-	-	-	(17 840)	-	-	-	22 268	-	-	
	5534	за 2011 г.	1 341	-	38 767	-	-	-	-	-	40 108	-	-	
Итого	5500	за 2012 г.	45 179	(60)	1 206	-	(21 395)	-	60	-	24 990	-	-	
	5520	за 2011 г.	4 239	-	42 242	-	(1 302)	-	-	-	45 179	(60)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	60	-	60	-	60
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	172	299	-	(12)	-	-	-	459
	5580	за 2011 г.	219	112	-	(159)	-	-	-	172
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	60	-	-	(12)	-	-	-	48
	5581	за 2011 г.	158	-	-	(98)	-	-	-	60
авансы полученные	5562	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2011 г.	52	-	-	(52)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	112	299	-	-	-	-	-	411
	5583	за 2011 г.	-	112	-	-	-	-	-	112
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2011 г.	9	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2012 г.	172	299	-	(9)	-	-	-	459
	5570	за 2011 г.	219	112	-	(159)	-	-	-	172

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	-	(234)
Расходы на оплату труда	5620	(1 543)	(1 447)
Отчисления на социальные нужды	5630	(466)	(495)
Амортизация	5640	(109)	(35)
Прочие затраты	5650	(772 628)	(749 271)
Итого по элементам	5660	(774 746)	(751 482)
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(774 746)	(751 482)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Управляющая компания ЦЕРИХ»
за 2012 год

I. Общие сведения

ООО «Управляющая компания ЦЕРИХ», ИНН 7744000380, далее Общество, в течение 2012 г. как профессиональный участник рынка ценных бумаг осуществляло деятельность по доверительному управлению ценными бумагами (лицензия ФСФР №077-08362-001000 от 14.04.2005г.) и деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (лицензия ФКЦБ №21-000-1-00049 от 27.04.2001г).

Активы под управлением Общества в 2012 году составили 1900 млн.руб.

Общество не имеет филиалов, дочерних предприятий и обособленных подразделений, ведет самостоятельный баланс.

Среднесписочная численность персонала за 2012г. составила 5 человек.

Адрес местонахождения: 119034, г. Москва, ул. Остоженка, д.10/2/7, стр.2.

Основанием размещения является договор аренды нежилых помещений №10-2011 от 01.08.2011 г.

Руководитель организации - Генеральный директор Кляцкин Дмитрий Вячеславович.

Ответственный за ведение бухгалтерского учета – Главный бухгалтер Гусева Ольга Геннадьевна.

Совет директоров:

1. Манакова Екатерина Викторовна - Председатель Совета директоров;
2. Кляцкин Дмитрий Вячеславович - член Совета директоров;
3. Тузлуков Иван Васильевич - член Совета директоров.

Ревизор общества:

Гонтарь Ольга Николаевна.

II. Учетная политика

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская и налоговая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и финансовых вложений, которые отражены по остаточной и рыночной стоимости соответственно.

Операции РЕПО рассматриваются в бухгалтерском учете как две самостоятельные сделки купли-продажи ценных бумаг, и отражаются в составе доходов и расходов от обычной деятельности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если их срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. переоценка не производилась.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в прошлых периодах, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии на ПО), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок обращения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал в 2012 году составил 80000 тыс. руб., полностью оплачен участниками Общества.

В соответствии с Уставом Общества произведены отчисления в резервный фонд в размере 99 тыс. руб., что составляет 5% от чистой прибыли 2012г. Совокупный резервный фонд на отчетную дату составил 618 тыс. руб.

8. Признание доходов

Выручка от продажи ценных бумаг и оказания услуг признана по мере перехода права собственности и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей.

9. Существенными элементами учетной политики организации для целей налогообложения на 2012 год являются:

1. При определении даты доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль установлен метод начисления.
2. При списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, а также при их прочем выбытии, применяется метод их оценки по стоимости каждой единицы.
3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.
4. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг определяется по методу ФИФО – по стоимости первых по времени покупок.
5. При формировании налоговой базы по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, включены иные доходы и расходы.
6. Учет налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям осуществляется на субсчетах, открытых к счету 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", отдельно по нематериальным активам; основным средствам; материально-производственным запасам; услугам (работам).

Суммы НДС по приобретенным основным средствам, нематериальным активам и материально-производственным запасам относятся:

- в стоимость этих активов, если они приобретены для осуществления необлагаемых НДС операций,
- в дебет счета «Расчеты с бюджетом по НДС» с кредита счета «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», если эти активы приобретены для осуществления облагаемых НДС операций,
- частично в дебет счета «Расчеты с бюджетом по НДС», частично учитываются в стоимости этих активов в пропорции, определяемой на конец каждого налогового периода по НДС.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости реализованных финансовых вложений, услуг, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости финансовых вложений, услуг, реализованных за налоговый период.

Данные о стоимости реализованных финансовых вложений, услуг формируются на счетах бухгалтерского учета «Выручка» и «Прочие доходы».

7. Налоговый учет ведется в рамках существующей системы бухгалтерского учета в организации. Ведутся регистры налогового учета только тех объектов и хозяйственных операций, по которым порядок группировки и учета, предусмотренный 25 главой НК РФ, отличается от порядка группировки и отражения этих объектов и хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса

Раскрытие составляющих строки 12301 бухгалтерского баланса (форма №1):

По строке 12301 отражена дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками без учета налога на добавленную стоимость. Сумма налога на добавленную стоимость отражена в составе Прочих оборотных активов по строке 12602 НДС по авансам и переплатам.

Раскрытие составляющих строки 1240 бухгалтерского баланса (форма №1):

По строке 1240 отражаются принадлежащие Обществу акции других акционерных обществ. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены ценные бумаги, приобретенные по первой части договоров РЕПО.

строка 1240 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На конец периода, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	50 006	16 947
в том числе		
Акции		
- ценные бумаги, приобретенные по первой части договора РЕПО:	50 006	16 947
- обыкновенные акции ОАО «Аэрофлот»	50 006	16 947

2. Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств сумма налога на добавленную стоимость, полученная в составе выручки от оказания услуг, сумма налога на добавленную стоимость, входящая в платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, а также сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в бюджет, показана свернуто.

3. Налоги

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 2676 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 535 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 777 тыс. руб. (в 2011 г. (705) тыс. руб.). Сумма временных разниц, повлиявших на корректировку налога на прибыль, составила 22 тыс. руб. (в 2011 г. 7 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении корректировки стоимости ценных бумаг, сделок РЕПО и отражении финансового результата от короткой позиции, открытой 30.12.11г. и закрытой 03.01.2012г.

Налоговая база по налогу на прибыль в 2012г. составила 3475 тыс. руб. (в 2011 г. налоговый убыток составил 192 тыс. руб.).

4. Информация о связанных сторонах

В 2012 году произошла смена аффилированных лиц в связи с продажей долей в Уставном капитале Общества.

По состоянию на 31 декабря 2012 года связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	
1.	Кляцкин Дмитрий Вячеславович	Лицо является руководителем единоличного исполнительного органа	Пп.2 п.1 ст.9 Федерального закона «О защите конкуренции» № 135-ФЗ
		Лицо является членом Совета директоров Общества	Ст.4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»
		Лицу принадлежит более 20% уставного капитала Общества	Ст.4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»
2.	Манакова Екатерина Викторовна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Ст.4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»
3.	Тузлуков Иван Васильевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	Ст.4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»

Операции со связанными сторонами в 2012 году отсутствовали.

Сумма вознаграждения (тыс. руб.), выплаченная основному управленческому персоналу:

	Заработная плата	Страховые взносы	Сумма ДМС
Кляцкин Д.В.	360	108	17

5. События после отчетной даты

28/12/2012 г. на ЗАО «ФБ ММВБ» в режиме «РЕПО с акциями» заключены сделки РЕПО через брокера ОАО ИК «Церих Кэпитал Менеджмент». Сделки совершены на стандартных условиях. По состоянию на 31/12/2012 г. исполнена первая часть РЕПО (покупка ЦБ), расчеты по ней завершены. Вторая часть РЕПО исполнена 08/01/2013 г. в полном объеме.

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества, каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

В соответствии с п.12.2 ст.149 Налогового Кодекса РФ (в ред. от 30.12.2012г.) с 1 января 2013г. услуги, оказываемые управляющими компаниями по управлению ценными бумагами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными инвестиционными фондами, освобождается от налогообложения. В связи с чем, выручка по вышеперечисленным операциям не будет содержать налог на добавленную стоимость.

6. Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Экономические (финансовые) риски:

1) Риск сокращения доходов Общества, что может быть вызвано:

- продолжительным падением котировок и ухудшением конъюнктуры на рынке ценных бумаг;
- введением неблагоприятных законодательных и/или регулятивных норм, которые могут создать ограничения на деятельность по управлению ценными бумагами, деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами;
- задержками или отказами оплаты услуг клиентами;

2) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности, процентного риска, валютного риска;

3) Риск потери средств в результате банкротства кредитных организаций, которые обслуживают Общество и его клиентов.

Управленческие риски – риски возникновения убытков, связанные с принятием ошибочных решений или решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

Риски партнеров и контрагентов:

- расчетно-кредитные риски, связанные с возможностью неисполнения обязательств по операциям с ценными бумагами контрагентами;
- риск неплатежеспособности эмитентов ценных бумаг.

Правовые риски – это риски возникновения убытков и/или прекращения профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, связанные со следующими факторами:

- Несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- Неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- Нарушение Обществом и/или ее клиентами/контрагентами условий заключенных договоров;
- Несовершенство правовой системы Российской Федерации, невозможность решения отдельных вопросов путем переговоров и, как результат, обращение Общества и/или его клиентов/контрагентов в судебные органы для их урегулирования.

Риск потери деловой репутации – это риск возникновения убытков вследствие возникновения существенных негативных изменений в публичном мнении об Обществе в результате воздействия следующих факторов:

- Несоблюдение Обществом законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед клиентами и/или контрагентами;

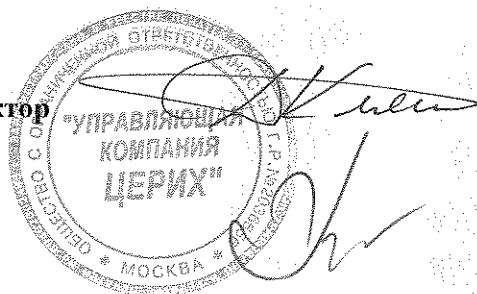
- Возникновение у Общества конфликта интересов с учредителями (участниками), клиентами и контрагентами;
- Опубликование в средствах массовой информации негативной информации об Обществе или его участниках, членах органов управления, аффилированных лицах.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) - риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем и/или систем жизнеобеспечения, несовершенством технологических процессов, процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- Технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в системах и базах данных; сбоям в работе компьютерной техники, аппаратного оборудования или программного обеспечения, используемого для хранения информации; ненадлежащим функционированием технических средств.
- Технологические риски, вызванные неэффективностью технологических процессов, процедур управления, учета и контроля, неэффективностью установленного порядка функционирования и взаимодействия структурных подразделений, порядка использования технических средств.
- Риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций с ценными бумагами, нарушением режима хранения документов и информации, противоправными действиями работников Общества.

Общество уделяет большое внимание вопросам управления рисками. Управление рисками осуществляется на основании разработанных в Обществе внутренних документов, устанавливающих единые требования к системе мер снижения рисков. Система риск-менеджмента призвана свести к минимуму риски, которые поддаются контролю со стороны Общества.

Генеральный директор



Кляцкин Д.В.

Главный бухгалтер

Гусева О.Г.

28 февраля 2013г.

Протшуровано, протшуровано
и скреплено печатью ЗАО
(Владимир) листок № 1
(Абоненто)
Генеральный директор ЗАО
Винокуров Д.М.

