



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчётности

Закрытого акционерного общества

«Металлинвесттраст»

за 2012 год,

**подготовленной в соответствии с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности.**

**г. Москва
2013 год**

Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2012 год,
составленное ЗАО «Скарабей»

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» в лице Генерального директора Сотникова Виталия Николаевича.

Сведения об аудируемом лице:

- Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Металлинвесттраст» (ЗАО «Металлинвесттраст»).
- Место нахождения: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1.
- Государственная регистрация Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст»: Свидетельство Инспекции Министерств Российской Федерации по налогам и сборам № 9 по ЦАО г. Москве о государственной регистрации юридического лица от 10 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027709000197.
- Лицензия ФКЦБ России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00082 от 25 октября 2002 г. выданная Федеральной службой по финансовым рынкам.
- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 177-12672-001000 от 10 ноября 2009 г. выдана ФСФР России.
- Дополнительные сведения: Свидетельство о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: организация поставлена на учёт в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации 01 апреля 2009 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве, присвоены ИНН 7709380235, КПП 770501001. ОКПО - 58702557, ОКВЭД – 67.11, 67.12, 74.15, ОКАТО – 45286560000.

Сведения об аудиторе:

- Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей» (ЗАО «Скарабей»).
- Государственный регистрационный номер 1027700058605 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 24 июля 2002 г.); Свидетельство о государственной регистрации № 715.132 выдано Московской Регистрационной Палатой 06 августа 1996 г., бланк серии БЕ, № 008313.
- Место нахождения: РФ, 107078, г. Москва, Хоромный тупик, д. 4-6, стр. 8, пом. правления.
- Почтовый адрес: РФ, 105005, г. Москва, а/я 27.
- Адрес офиса: РФ, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, Бизнес-центр «КНК».
- Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ЗАО «Аудиторская фирма «Скарабей»: Некоммерческое партнёрство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
- Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10306012252, протокол № 5 от 16 ноября 2009 г.
- Дополнительные сведения: Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 0335760 выдано 12 февраля 2000 г., ИНН 7701139571, КПП 770101001, ОКПО 44506930, ОКВЭД 74.12.

Состав бухгалтерской отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ЗАО «Металлинвесттраст» по состоянию на 31 декабря 2012 года. В составе бухгалтерской отчетности ЗАО «Металлинвесттраст» за 2012 год представлены:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД № 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД № 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД № 0710003);
- Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД № 0710004);
- Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 финансовый год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» была проаудирована аудитором.

**Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица 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.

Объем аудита

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 показателей, 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 Закрытого акционерного общества «Металлинвесттраст» 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.

Подпись от аудиторской организации

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Скарабей»:

Генеральный директор, аудитор



Большакова И.В.

- квалификационный аттестат аудитора № 06-000006 на основании решения саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 25 августа 2011 г. протокол № 42.
- Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», регистрационный № 29606001120, протокол № 4 от 12 октября 2009 г.

Дата аудиторского заключения:

27 марта 2013 года



Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.

Организация **ЗАО "Металлинвесттраст"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Управление активами НПФ

Организационно-правовая форма форма собственности

Закрытое акционерное общество

частная

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

115184, г. Москва, Озерковская наб., д.28, стр.1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
58702557		
7709380235\770501001		
67.11		
67	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	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	3	43
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	3	43
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	15328	20100	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	11701	15100	20100	-
	долгосрочные займы	11702	228	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1213	1714	1683
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				

Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	16541	21817	1726
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	-	-	2
в том числе:				
Материалы	12101	-	-	2
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	-
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	17936	3444	12945
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	102	12	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11355	1551	9312
Расчеты по налогам и сборам	12303	1	326	326
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	222	139	13
Расчеты с подотчетными лицами	12305	3	5	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	49	84	2182
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Проценты по долговым ценным бумагам	12311	1310	1327	1080
Расчеты за поставку ценных бумаг	12312	4894	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16973	30831	44209
в том числе:				
Акции	12401	99	99	99
Долговые ценные бумаги	12402	1074	13719	28469
Предоставленные займы	12403	-	325	641
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	15800	16688	15000
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	78484	67998	10607
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-

	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	78484	67998	10607
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	92	117	286
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Предоплаченные расходы	12607	92	117	286
	Итого по разделу II	1200	113485	102390	68049
	БАЛАНС	1600	130026	124207	69775

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	42000	42000	42000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	81000	81000	26000
	Резервный капитал	1360	1205	1197	1174
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1205	1197	1174
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2999	(1251)	(1191)
	Итого по разделу III	1300	127204	122946	67983
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	96
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	96
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2752	1117	1697
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9	17	2
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	270	176	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	2470	543	1694
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	355	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	3	26	-
	Доходы будущих периодов	1530	9	27	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	9	27	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	61	117	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2822	1261	1697
	БАЛАНС	1700	130026	124207	69775

Руководитель

(подпись)

Сотников Виталий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Зубачева Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

11. Марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Металлинвесттраст" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Управление активами НПФ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Закрытое акционерное общество частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
58702557		
77093802351770501001		
67.11		
67	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	27601	11769
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	27601	11769
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(7581)	(3322)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(7581)	(3322)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20020	8447
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	20020	8447
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17348)	(15115)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(17348)	(15115)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2672	(6668)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	2672	(6668)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	9058	5878
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	9058	5878
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(7318)	(3670)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(7318)	(3670)
	Прочие доходы	2340	835309	535409
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	835116	493356
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	193	47
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой необоротных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	6
Фин.помощь дочерней компании	23416	-	42000
Прочие расходы	2350	(834023)	(530913)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(833064)	(489150)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(72)	(60)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	(2151)
Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
Прочие косвенные расходы	23517	(157)	(232)
Фин.помощь дочерней компании	23518	(712)	(36655)
Резерв по сомнительным долгам	23519	(18)	(215)
Резерв под обесценение финансовых вложений	23520	-	(2450)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5698	36
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	5698	36
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(789)	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	163	(46)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(501)	40
Прочее	2460	-	87
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
корректировка налога	24603	-	87
Чистая прибыль (убыток)	2400	4408	163

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	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	4408	163
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Сотников Виталий
Николаевич

(расшифровка подписи)

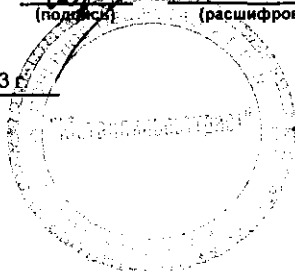
Главный
бухгалтер

(подпись)

Зубачева Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

11 Марта 2013 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2012	12	31
58702557		
7709380235\770501001		
67.11		
67	34	
384		

Организация Закрытое акционерное общество "Металлинвесттраст" (ЗАО "Металлинвесттраст")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление активами НПФ

Организационно-правовая форма форма собственности

Закрытое акционерное общество частная

Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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	42000	-	26000	1174	(1191)	67983
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	55000	-	163	55163
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	163	163
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	55000	X	-	55000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
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	-	-	-	-	(200)	(200)
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	(200)	(200)
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	23	(23)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	42000	-	81000	1197	(1251)	122946
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4408	4408
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4408	4408
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	-	-	-	-	(150)	(150)
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	(150)	(150)
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	8	(8)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	42000	-	81000	1205	2999	127204

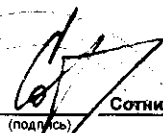
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	67983	163	54800	122946
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1191)	163	(223)	(1251)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1191)	163	(223)	(1251)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1191)	163	(223)	(1251)

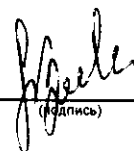
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	127213	122946	67983

Руководитель

Сотников Виталий Николаевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Зубачева Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

11 Марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

14

Организация Закрытое акционерное общество "Металлинвесттраст" (ЗАО "Металлинвесттраст") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Управление активами НПФ по ОКВЭД
Организационно - правовая форма частная форма собственности по ОКОПФ /ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2012	12	31
58702557		
7709380235\770501001		
67.11		
67		34
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. 1	За Январь - Декабрь 2011 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21707	45422
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19293	18347
проценты полученные	4114	1677	2182
фин.помощь, полученная от дочерней компании	4115	-	24600
возврат из бюджета	4116	176	-
прочие поступления	4119	561	293
Платежи - всего	4120	(26827)	(54608)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3017)	(2703)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18863)	(12629)
налога на прибыль	4124	(626)	(1)
страховые взносы	4125	(3201)	(2306)
фин.помощь, перечисленная дочерней компании	4126	(712)	(36655)
госпошлина	4127	(135)	-
прочие платежи	4129	(273)	(314)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5120)	(9186)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	838501	559310
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	91
от продажи и погашения ЦБ	4215	821518	491980
от брокера по инвестиционной деятельности	4215	295	-
прочие поступления	4219	16688	67239
Платежи - всего	4220	(822745)	(547533)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(491)
в связи с приобретением ЦБ	4225	(806945)	(478114)
прочие платежи	4229	(15800)	(68928)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15756	11777

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. ¹	За Январь - Декабрь 2011 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	55000
получено от акционеров	4316	-	55000
Платежи - всего	4320	(150)	(200)
выплаты членам совета директоров	4325	(150)	(200)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(150)	54800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10486	57391
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	67998	10607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	78484	67998
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Сотников Виталий
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Зубачева Елена
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Закрытое акционерное общество «Металлинвесттраст»

115184, Москва, Озерковская наб., д. 28, стр.1

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой бухгалтерской отчетности за 2012 финансовый год

I. Общие сведения об организации:

Полное наименование:

Закрытое акционерное общество «Металлинвесттраст»

Сокращенное наименование:

ЗАО «Металлинвесттраст»

1. Сведения о государственной регистрации:

1.1. Свидетельство о государственной регистрации:

(ОГРН 1027709000197, 10.07.2002 г., Инспекция МНС РФ №9 по ЦАО г. Москвы).

1.2. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 10.07.02 серия 77 № 003374515

1.3. Идентификационный номер: 7709380235

1.4. Код причины постановки на учет: 770501001

2. Сведения о наличии лицензий и основных видов деятельности:

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00082 от 25.10.2002г., бессрочно.

Лицензия Профессионального участника рынка ценных бумаг № 177-12672-001000 от 10.11.2009г., без ограничения срока действия.

3. Средняя численность работающих в 2012 году составила 16 человек.

4. Лица, входящие в состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

5. Аудитор Общества:

ЗАО Аудиторская фирма «Скарабей».

6. Уставный капитал:

На 31.12.2012 года размер уставного капитала составил 42 000 000 рублей.

- количество выпущенных и оплаченных акций составляет 420 000 шт.;

- акций выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично нет;

- акций, принадлежащих непосредственно акционерному обществу, а также его дочерним и зависимым предприятиям нет.

7. Зарегистрированный уставный капитал:

на 31.12.2012 года размер уставного капитала 42 000 000 руб.

8. Добавочный капитал:

на 31.12.2012 года размер добавочного капитала 81 000 000 руб.

9. Резервный капитал:

на 31.12.2012 года размер резервного капитала 1 205 094,27 руб.

10. Общество имеет дочернюю компанию: ОАО «Техиндустрия» (115184, г.Москва Озерковская набережная, д.28, стр.1). Доля, принадлежащая Обществу – 99% голосующих акций.

11. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

12. СВЕДЕНИЯ О СОСТАВЕ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
УПРАВЛЯЮЩЕЙ КОМПАНИИ/СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОГО ДЕПОЗИТАРИЯ

по состоянию на " 31 " декабря 2012 г.

Полное наименование управляющей компании		Закрытое акционерное общество "Металлинвесттраст"
ИНН/КПП		7709380235/770501001
Численный состав аффилированных лиц		9
Персональный состав аффилированных лиц		1. Закрытое акционерное общество "РубаТэкс" 2. Митенков Алексей Владимирович 3. Гуков Роман Николаевич 4. Анисимов Сергей Евгеньевич 5. Открытое акционерное общество "ТехИндустрия" 6. Трушина Наталья Николаевна 7. Пономарев Игорь Викторович 8. ДЖЕЛПАРК КОМПАНИ ЛИМИТЕД (JALPARK COMPANY LIMITED) 9. Сотников Виталий Николаевич
1	Наименование аффилированного лица	Закрытое акционерное общество "РубаТэкс"
	Адрес	109240, г. Москва, Николоямская ул., 13, стр. 17
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Февраль 26, 2009
	Доля акций каждой категории	34% обыкновенных именных акций
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	26.02.2009г. Договор безвозмездной финансовой помощи б/н от 26.02.2009г., выписка из реестра акционеров именных ЦБ по состоянию на 26.02.2009
2	Наименование аффилированного лица	Митенков Алексей Владимирович
	Адрес	Не раскрывается

	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Председатель Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст"
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Июнь 29, 2011
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	29.06.2012г., Протокол годового собрания акционеров ЗАО "Металлинвесттраст" от 29.06.12г. б/н, протокол Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст" от 30.06.12г. б/н
3	Наименование аффилированного лица	Гуков Роман Николаевич
	Адрес	Не раскрывается
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Член Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст"
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Июнь 29, 2012
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	29.06.12г., Протокол годового общего собрания акционеров ЗАО "Металлинвесттраст" от 29.06.12г. б/н
4	Наименование аффилированного лица	Анисимов Сергей Евгеньевич
	Адрес	Не раскрывается
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Член Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст"
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Сентябрь 27, 2010
	Доля акций каждой категории	31% обыкновенных именных акций
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	27.09.10г., Договор купли-продажи ЦБ № 2709-1 от 27.09.10г., Протокол годового общего собрания акционеров ЗАО "Металлинвесттраст" от 29.06.12г. б/н
5	Наименование аффилированного лица	Открытое акционерное общество "ТехИндустрия"

	Адрес	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	ЗАО "Металлинвесттраст" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного юридического лица
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Июнь 16, 2009
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	17.06.2009г. ЗАО "Металлинвесттраст" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного юридического лица на основании договора купли- продажи ЦБ от 16.06.09г. и договора купли-продажи ЦБ № 160609-1 от 16.06.09г.
6	Наименование аффилированного лица	Трушина Наталья Николаевна
	Адрес	Не раскрывается
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Член Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст"
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Июнь 29, 2012
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	29.06.12г. Протокол общего годового собрания акционеров ЗАО "Металлинвесттраст" от 29.06.12г. б/н
7	Наименование аффилированного лица	Пономарев Игорь Викторович
	Адрес	Не раскрывается
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Член Совета директоров ЗАО "Металлинвесттраст"

	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Июнь 29, 2012
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	29.06.12г. Протокол общего годового собрания акционеров ЗАО "Металлинвесттраст" от 29.06.12г. б/н
8	Наименование аффилированного лица	ДЖЕЛПАРК КОМПАНИ ЛИМИТЕД (JALPARK COMPANY LIMITED)
	Адрес	Тенару, 4 Аджиос Дометион, Никосия, Кипр (Tenarou, 4 Agios Dometion, Nicosia, Cyprus)
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции

	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Сентябрь 07, 2009
	Доля акций каждой категории	34,4% обыкновенных именных акций
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	07.09.09г. (передаточное распоряжение вх. № 0907/1 от 07.09.09г., договор купли-продажи ценных бумаг б/н от 23.06.2009г.)
9	Наименование аффилированного лица	Сотников Виталий Николаевич
	Адрес	Не раскрывается
	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Генеральный директор ЗАО "Металлинвесттраст", осуществление полномочий единоличного исполнительного органа
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Декабрь 06, 2012
	Доля акций каждой категории	Акциями не владеет
	Дата внесения изменений в список аффилированных лиц и содержание указанного изменения	

II. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Бухгалтерский баланс Компания составляет в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Приказом «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.10г. № 66н (в ред. от 05.10.11г.), и Учетной политикой, принятой на 2012 год и дополнений к ней.

Учетная политика ЗАО «Металлинвесттраст» предполагает целостность бухгалтерского учета в организации и охватывает все ее составляющие: организационную, техническую и методологическую.

В соответствии с учетной политикой:

- амортизация основных средств, подлежащая отражению в учете, начислялась линейным методом и определялась ежемесячно исходя из установленных норм амортизационных отчислений для основных средств в соответствии с классификацией основных средств (Постановление Правительства РФ №1 от 01.01.02). Переоценка основных средств не производилась. В компании установлены сроки полезного использования основных средств для каждой амортизационной группы.

- суммы затрат при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью не более 40.000 рублей за единицу в полном объеме списывались на управленческие расходы;

- в компании действовал принцип отражения производственных запасов (материалов, комплектующих и т.п.) на счетах синтетического учета и в балансе по фактической себестоимости единицы.

- методом определения выручки для целей бухгалтерского учета и налогообложения по основным видам деятельности являлся метод «отгрузки» («начисления»). В связи с этим не существовало отклонений от причитающихся налоговых платежей при определении выручки.

- учет затрат велся на счете 26 «Общехозяйственные расходы» отдельно по видам деятельности: облагаемым НДС операциям и необлагаемым НДС операциям, а также по общим операциям, которые невозможно отнести к какому-либо из вышеперечисленных.

- расходы, собранные на счете 26, списывались в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи»

- расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитывались отдельно от текущих расходов. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определялись на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, а при необходимости – приказом руководителя.

- метод списания себестоимости финансовых вложений (ЦБ) – ФИФО.

- компания создавала резервы, создание которых предусмотрено и разрешено действующим законодательством: резервы по сомнительным долгам, резервы на предстоящую оплату отпусков работникам; резервы под обесценение финансовых вложений.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Металлинвесттраст» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснительной записки;

Аудиторское заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности организации представляется заинтересованным пользователям в соответствии с действующим законодательством.

1. Бухгалтерский баланс

По сравнению с прошлым годом баланс Общества увеличился на 5819 тыс.руб. Основными причинами увеличения активов баланса стало изменение суммы отдельных статей:

АКТИВЫ

1.1 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) по состоянию на 31 декабря 2012 года (строка 1180 баланса) состоят из: ОНА по неиспользованным отпускам и расходам учитываемых в будущих налоговых периодах в сумме, ОНА по убытку 2010 года и ОНА по переоценке ценных бумаг. ОНА по сравнению с 2011 годом уменьшилась на сумму 501 тыс.руб., в основном за счет полученной прибыли в отчетном периоде и покрытия налогового убытка прошлых периодов.

ОНА по состоянию на 31 декабря 2011 года (строка 1180 баланса) состоят из: ОНА по неиспользованным отпускам и расходам учитываемых в будущих налоговых периодах в сумме 29 тыс. руб., ОНА по убытку 2010 года и отчетного года, ОНА по переоценке ценных бумаг. ОНА по сравнению с 2010 годом увеличились на сумму 31 тыс.руб., т.к. были внесены исправления в расчет за прошлые отчетные периоды по убыткам прошлых лет в сумме минус 9 тыс.руб., ОНА по переоценке ценных бумаг в сумме плюс 2 тыс.руб., ОНА на отпуск и страховые взносы за счет резерва (списано на доходы только в бухгалтерском учете) в сумме минус 9 тыс.руб., ОНА по программным продуктам (расходы, которые подлежат списанию в будущих периодах) на сумму плюс 6 тыс.руб., ОНА на сумму неиспользованных отпусков в текущем году в размере плюс 32 тыс.руб. а также отражена сумма налогового убытка текущего года на сумму плюс 9 тыс.руб.

ОНА по состоянию на 31 декабря 2010 года состоят из: ОНА на убытки за 2010 год по основному виду деятельности и ценным бумагам. Кроме того, следует отметить следующее: С 01.01.2009г. ставка налога на прибыль уменьшилась с 24% до 20% (п.1 ст.284 НК РФ). Изменение ставки привело к необходимости пересчитать величину отложенных налоговых активов и входящего остатка по расчету налога на прибыль (сч.68.4.2) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (п.14 и п.15 ПБУ 18/02). В связи с этим, что в 2009 году данный пересчет не был произведен, то в 2010 году были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства и величина входящего остатка расчетного налога на прибыль по состоянию на 01.01.2009г. и отражены в 2010 году. Сумма отложенного налогового актива приведена в соответствие (были сделаны исправительные проводки нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму убытков, полученных ранее (в 2008 и 2009 году)). Таким образом, отложенные налоговые активы (далее - ОНА) в балансе по состоянию на 31 декабря 2010 года связаны с тем, что был произведен полный их перерасчет, как уже было сказано выше, за предыдущие отчетные периоды, а также образовался ОНА за отчетный год, а именно:

- корректировка (восстановление) ОНА с учетом входящего сальдо на сумму 1014 тыс. руб.;
- корректировка (уменьшение) ОНА в связи с изменением ставки налога с 2009 года (с 24% на 20%) на сумму 83 тыс. руб.;
- ОНА на сумму налогового убытка отчетного года в размере 486 тыс. руб.

1.2. Финансовые вложения (внеоборотные активы)

Финансовые вложения долгосрочного характера в составе внеоборотных активов по строке 1170 уменьшились на сумму 4772 тыс.руб., т.к. часть долговых ценных бумаг была продана. И состоят из: стоимости долговых ценных бумаг (векселей) со сроками погашения по предъявлению, но не ранее «30.12.2015г.» и «30.12.2016 г.» и долгосрочного депозита.

1.3. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 3 тыс. руб. в связи с начисленной амортизацией в размере 3 тыс. руб. Состав основных средств на 31.12.2012г. и начисленная амортизация приведен далее в виде таблицы:

Основные средства				
Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование				
1	3	4	5	6
«Машины и оборудование»	501	-	-	501
Итого	501	-	-	501
Амортизация				
Показатель		На начало отчетного года		На конец отчетного периода
наименование				
1		3		4
Амортизация основных средств - всего		498		501
в том числе:				
«Машины и оборудование»		498		501
Получено объектов основных средств в аренду - всего		169		169
в том числе:				
Помещение		169		169

1.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (предоплаченные расходы, строка 1260 баланса) уменьшились по сравнению с 2011 годом на сумму 25 тыс.руб. (отнесены на расходы отчетного года) и составляет 92 тыс.руб. По данной строке по состоянию на 31 декабря 2012 г. отражены суммы предоплаченных расходов, которые ранее (2010 и 2009 год) учитывались в составе расходов будущих периодов на счете 97 (права на использование программных продуктов, ключи ЭЦП со сроком год и более и др.аналогичные расходы).

1.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в 2012 году по сравнению с 2011 годом увеличилась на сумму 14492 тыс.руб. по строке 1230 баланса (по состоянию на 31.12.12г. начислено вознаграждение доверительного управляющего в существенно большей сумме по сравнению с 2011 годом). А также в составе дебиторской задолженности отражена сумма за проданные ценные бумаги (с рассрочкой платежа). Сумма дебиторской задолженности отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 195 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в 2011 году по сравнению с 2010 годом уменьшилась на сумму 9501 тыс.руб. по строке 1230 баланса (по состоянию на 31.12.11г. начислено вознаграждение доверительного управляющего в существенно меньшей сумме по сравнению с 2010 годом. Кроме того, сумма дебиторской задолженности отражена за минусом созданного резерва по

сомнительным долгам в размере 215 тыс.руб. Суммы вознаграждения по итогам 2011 года начислены в меньшем размере, чем планировались. Объясняется это следующими причинами: ЗАО «Металлинвесттраст» является проф.участником рынка ЦБ, имеет лицензии ФСФР на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, ПИФаами и НПФ и осуществления деятельности по управлению ЦБ. Данные виды деятельности сопровождаются повышенными рисками. Непредвиденное падение стоимости российских акций и облигаций на бирже не позволило оперативно выправить ситуацию по доверительному управлению наших клиентов, что негативно сказалось на финансовом результате деятельности нашей компании (наше вознаграждение в качестве доверительного управляющего начислено значительно меньше запланированного). Компания продавала в 2011 году часть акций и облигаций по рыночной цене, которая была ниже цены приобретения. Кроме того, некоторые эмитенты, облигации которых ранее котировались на бирже, находились на стадии банкротства.

1.6 Финансовые вложения (оборотные активы)

По состоянию на 31.12.12г. сумма краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 баланса) уменьшилась на сумму 13.858 тыс.руб. в связи с тем, что часть финансовых вложений была продана или предъявлена к погашению. Кроме того, финансовые вложения отражены за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года краткосрочные финансовые вложения организации составляют сумму 16.973 тыс.руб. состоят из:

- акций в сумме 99 тыс.руб.,
- долговых ценных бумаг - процентных векселей и облигаций в сумме 1.074 (это стоимость ценных бумаг в размере 2.617 минус резерв под обесценение дефолтных облигаций, находящихся на балансе Общества в размере 1.543 тыс.руб.).
- депозита (договор срочного депозитного вклада) в сумме 15.800 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.11г. сумма финансовых вложений (строка 1240 баланса) уменьшилась на сумму 13378 тыс.руб. в связи с тем, что часть финансовых вложений была продана или предъявлена к погашению. Кроме того, финансовые вложения отражены за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. А также был пересмотрен подход к отражению начисленных процентов по долговым ценным бумагам (векселям) и начисленный купонный доход (НКД). Ранее НКД и проценты по долговым ценным бумагам отражались в составе финансовых вложений (2010 и 2009 год). На конец 2011 года данные суммы отражены в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2011 года финансовые вложения организации составляют сумму 30831 тыс.руб. состоят из:

- акций в сумме 99 тыс.руб.,
- долговых ценных бумаг - процентных векселей и облигаций в сумме 13.719 (это стоимость ценных бумаг в размере 16.169 минус резерв под обесценение дефолтных облигаций, находящихся на балансе Общества в размере 2.450). Аналогичные ценные бумаги были отражены по данной строке за 2009 и 2010 года.
- предоставленных займов размере 325 тыс.руб.,
- депозита (договор срочного депозитного вклада) в сумме 16688 тыс.руб.

1.7. Денежные средства

Общая сумма денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 баланса) по сравнению с 2011 годом увеличилась на сумму 10.486 тыс.руб. в основном за счет увеличения дохода от основного вида деятельности и проданных долговых ценных бумаг, а также процентов по ним..

ПАССИВЫ

Основными причинами увеличения пассивов баланса в 2012 году стало изменение суммы отдельных статей:

- задолженность по налогам и сборам (строка 15203) увеличилась на сумму 1.927 т.руб. в связи с начислением суммы НДС с вознаграждения управляющей компании существенно большей по сравнению с прошлым годом;
- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками (строка 15202 баланса) увеличилась на 94 тыс.руб. за счет полученных авансов,
- убыток (строка 1370 баланса) уменьшился на сумму 4250 тыс.руб., т.к. в 2012 году получена чистая прибыль в размере 4408 тыс.руб., из чистой прибыли за 2011 год выплачено вознаграждение членам совета директоров в размере 150 тыс.руб., часть чистой прибыли 2011 года направлена в резервный фонд 8 тыс.руб.

Основными причинами увеличения пассивов баланса в 2011 году было изменение суммы отдельных статей:

- добавочный капитал (строка 1350 баланса) увеличился на сумму 55000 тыс.руб. за счет финансовой помощи акционеров для увеличения чистых активов компании;
- отложенные налоговые обязательства (строка 1420 баланса) уменьшились на сумму 96 т.руб. и стали равны нулю,
- задолженность по налогам и сборам (строка 15203) уменьшилась на сумму 1151 т.руб. в связи с начислением суммы НДС с вознаграждения управляющей компании существенно меньшей по сравнению с прошлым годом;
- задолженность прочим кредиторам (строка 15208 баланса) увеличилась на 26 тыс.руб.,
- появилась задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда (строка 15205) в сумме 355 тыс.руб.;
- убыток (строка 1370 баланса) увеличился на сумму 60 тыс.руб., т.к. в 2011 году получена чистая прибыль в размере 163 тыс.руб., из чистой прибыли за 2010 год выплачено вознаграждение членам совета директоров в размере 200 тыс.руб., часть чистой прибыли 2010 года направлена в резервный фонд 23 тыс.руб.

В 2010 г. убыток (строка 1370 баланса) уменьшился на сумму 453 т.р. по сравнению с 2009 г., т.к. в 2010 году получена чистая прибыль в размере 425 т.руб., а также внесены исправления в расчет налога на прибыль за прошлые периоды. Кредиторская задолженность в 2010 г. увеличилась главным образом из-за большой суммы начисленного НДС по вознаграждению доверительного управляющего за 2010 г.

Расшифровка отдельных статей краткосрочных обязательств на 31.12. 2012 г:

Строка 15302 (доходы, полученные в счет будущих периодов размере 9 тыс. руб.) – отражена сумма по определению Арбитражного суда Московской области. При осуществлении расчетов с ЗАО «Металлинвесттраст» ликвидируемый должник ошибочно перечислил часть суммы задолженности на расчетный счет доверительного управления. Вывести указанную сумму на расчетный счет компании пока не представляется возможным. Данная сумма будет учтена при дальнейших расчетах (при поступлении последующих сумм по решению Арбитражного суда).

Строка 1540 (оценочные обязательства) в сумме 61 тыс.руб. По данной строке отражена сумма неиспользованного резерва на отпуска сотрудников, которая перенесена на следующий 2013 год.

Прочие выводы: Анализ структуры активов баланса показывает, что краткосрочной дебиторской задолженности, финансовым вложениям и денежным средствам принадлежит значительный удельный вес в общем объеме активов. Также следует отметить, что дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты являются наиболее ликвидными активами по сравнению с другими оборотными активами. Кроме того, кредиторская задолженность организации состоит из текущих платежей и не имеет в своем составе просроченной.

1.8. Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31 декабря 2012г. ЗАО «Металлинвесттраст» отразило следующие суммы:

- Стоимость арендованного основного средства (офисного помещения) в сумме 169 тыс.руб.

- Стоимость программных продуктов и базы данных, на которые организация не имеет исключительных прав, но которые использует в основной и управленческой деятельности в сумме 936 тыс.руб.

На забалансовых счетах по состоянию на 31 декабря 2011г. ЗАО «Металлинвесттраст» отразило следующие суммы:

- Стоимость арендованного основного средства (офисного помещения) в сумме 169 тыс.руб.

- Стоимость программных продуктов и базы данных, на которые организация не имеет исключительных прав, но которые использует в основной и управленческой деятельности в сумме 936 тыс.руб.

2. Отчет о финансовых результатах

Финансовые результаты в бухгалтерском учете формировались по методу «начисления», независимо от поступления денежных на основе данных синтетического и аналитического учета. Доходы в 2012 году по обычным видам деятельности (строка 2110) составили в целом по году 27601 тыс. руб., (в 2011 году составляли 11769 тыс. руб.), увеличились по сравнению с прошлым 2011 годом на 15.832 тыс.руб., из них:

Вознаграждения по договорам доверительного управления составляет 9725 тыс. руб. (в 2011 году – 1825 тыс.руб.)

Вознаграждения от управления паевыми инвестиционными фондами (далее – ПИФ) - 17876 тыс. руб. (в 2011 году - 9944 тыс.руб.).

Относительно начисленного вознаграждения доверительного управляющего следует сказать следующее: Сумма вознаграждения по итогам 2012 года начислена в большем размере, чем в 2011 году. Объясняется это следующими причинами: непредвиденное падение стоимости российских акций и облигаций на бирже в 2011 году не позволило оперативно выправить ситуацию по доверительному управлению наших клиентов, что сказалось на финансовом результате деятельности нашей компании (наше вознаграждение в качестве доверительного управляющего начислено значительно меньше запланированного). Компания продавала часть акций и облигаций по рыночной цене, которая была ниже цены приобретения. Кроме того, некоторые эмитенты, облигации которых ранее котировались на бирже, в настоящий момент находятся на стадии банкротства. С целью получения дополнительного дохода (менее рискованного) в 2011 году компания направила свободные денежные средства на депозит в коммерческий банк, что экономически оправдано. Компанией был получен дополнительный доход в размере 1858 тыс. руб.

В 2012 году сумма прямых расходов по обычным видам деятельности (стр.21201) составила 7581 тыс. руб. (в 2011 году – 3322 тыс.руб.), отражались в соответствии с принятой учетной политикой на 2012 год на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся начисление заработной платы, страховых взносов, отчисления в резерв на оплату отпусков сотрудникам, непосредственно связанным с операциями по доверительному управлению.

Расходы, непосредственно связанные с основным видом деятельности

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
Расходы на оплату труда работников (непосредственно связанных с основным видом деятельности)	6004	2482
Отчисления на социальные нужды	1082	624
Резерв на оплату отпусков	495	216
Итого	7581	3322

Валовая прибыль (стр. 21001) составила 20.020 тыс.руб. (в 2011 году – 8.447 тыс.руб.).

По статье «Управленческие расходы» (стр.2220 отчета) показаны расходы, связанные с обеспечением нужд управления и не связанные непосредственно с производством работ (услуг), отраженные в соответствии с принятой учетной политикой на 2012 год на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в сумме 17.348 тыс. руб. (в 2011 году – 15.115 тыс.руб.). Состав управленческих расходов приведен ниже в виде таблицы:

Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	41	33
Расходы на оплату труда	11174	9723
Отчисления на социальные нужды	2074	1661
Амортизация	3	38
Аренда помещений	1469	1469
Расходы на программное обеспечение	436	462
Расходы на интернет	384	294
Услуги аудитора	100	100
Прочие затраты	656	567
Резерв на оплату отпусков	1011	768
Итого управленческие расходы	17348	15115

По строке 2320 «Проценты к получению» за отчетный период отражены проценты к получению по векселям и облигационным займам, начисленные за отчетный период, начисленный купонный доход (НКД), а также проценты по депозиту, проценты на неснижаемый остаток, проценты по договорам займа. Общая сумма 9.058 тыс.руб. Состав процентов приведен ниже в таблице.

Проценты к получению

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
%%% на неснижаемый остаток	0	17
%%% по депозиту	1641	1858
%%% по предоставленным займам	27	22
%%% по векселям	7321	3870
Начисленный купонный доход на отчетную дату и при погашении	69	111
Итого проценты начисленные	9058	5878

По строке 2330 «Проценты к уплате» за отчетный период отражены: начисленный ранее купонный доход по облигациям при их выбытии или гашении, списаны ранее начисленные проценты по векселям при их выбытии или предъявлении к погашению. Общая сумма процентов к уплате 7318 тыс.руб. Состав процентов приведен ниже в таблице.

Проценты к уплате

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2012 г.	За 2011 г.
%% уплаченные, в т.ч. %% по сделкам РЕПО	0	0
списание ранее начисленных %% при выбытии долговых ЦБ	7318	3622
списание ранее начисленного купонного дохода на отчетную дату и при погашении	0	48
Итого проценты к уплате начисленные	7318	3670

По строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 835.309 тыс. руб. за 2012 год отражены:

- доходы от реализации, в т. ч. погашения ценных бумаг в сумме в сумме 835.116.тыс.руб.(строка 23403),
- восстановлена часть резерва по оплате отпусков работников 193 тыс.руб.,

По строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 535.409 тыс. руб. за 2011 год отражены:

- доходы от реализации, в т. ч. погашения ценных бумаг в сумме в сумме 493.356 тыс.руб.(строка 23403),
- финансовая помощь, полученная от дочерней компании в сумме 42.000 тыс.руб. (в составе строки 23416),
- восстановлена часть резерва по оплате отпусков работников 47 тыс.руб.,
- прочие доходы в сумме 6 тыс.руб. (строка 23415).

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 834.023 тыс. руб. за 2012 год отражены:

- стоимость выбытия ценных бумаг в сумме 833.064 тыс.руб. (строка 23505)с учетом уплаченного ранее НКД;
- финансовая помощь, оказанная дочерней компании в размере 712 тыс.руб.(строка 23518),
- услуги банка в размере 72 тыс.руб.(строка 23510),
- Прочие расходы (строка 23517) в сумме 157 тыс.руб., в т.ч.:
 - материальная помощь при рождении ребенка в сумме 20 тыс.руб.
 - госпошлина в сумме 134 тыс.руб.
 - услуги депозитария 2 тыс. руб.
 - прочие в сумме 1 тыс.руб.
- отчисления в резерв по сомнительной задолженности в сумме 18 тыс.руб. (строка 23518)

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 530913 тыс. руб. за 2011 год отражены:

- стоимость выбытия ценных бумаг в сумме 489150 тыс.руб. (строка 23505)с учетом уплаченного ранее НКД;
- финансовая помощь, оказанная дочерней компании в размере 36655 тыс.руб.(строка 23518),
- услуги банка в размере 60 тыс.руб.(строка 23510),
- Убыток от списания дебиторской задолженности, невозможной ко взысканию (строка 23515) в сумме 2151 тыс.руб.;
- Прочие расходы (строка 23517) в сумме 232 тыс.руб., в т.ч.:
 - материальная помощь при рождении ребенка в сумме 25 тыс.руб.
 - госпошлина в сумме 62 тыс.руб.

- услуги депозитария 2 тыс. руб.
- прочие услуги сторонних организаций в сумме 120 тыс.руб.
- прочие в сумме 12 тыс.руб.
- отрицательная переоценка ценных бумаг до текущей рыночной стоимости в сумме 11 тыс.руб.;

- отчисления в резерв по сомнительным долгам в сумме 215 тыс.руб.(строка 23519);

- отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 2450 тыс.руб. (строка 23520)

По строке 2460 «Прочее» отражена корректировка отложенного налогового обязательства за прошлые отчетные периоды в сумме 87 тыс. руб. в 2011 году (в отчетном 2012 году не отражено).

Чистая прибыль отчетного 2012 года составила 4.408 тыс.руб. (Чиста прибыль за 2011 год – 163 тыс.руб.).

3. Отчет о движении ДС

3.1. Отчет о движении денежных средств заполнялся с учетом изменений в действующее законодательство РФ по бухгалтерскому учету на основании вступления в силу Приказа Минфина РФ № 11н от 02.02.2011г. (дата опубликования 22.04.2011г.) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)". Денежные потоки - это движение получаемых и расходуемых компанией в наличной и безналичной форме денег, а также движение денежных эквивалентов. Денежные эквиваленты компании - это высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком погашения 3 месяца или менее:

- банковские депозиты до востребования,

Не относились к категории денежных эквивалентов:

- инвестиции в собственный капитал других компаний,

- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования,

- займы, предоставленные другим организациям,

- собственные акции компании.

Денежными потоками компании не являлись:

- денежные платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (приобретение акций, облигаций и т.п.);

- поступления денег от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

- иные аналогичные платежи компании и поступления в компанию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денег с одного расчетного счета компании на другой расчетный счет компании.

Денежные потоки отражались развернуто, за исключением, когда они характеризовали не столько деятельность компании, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения страховых платежей и осуществление этих платежей в отношениях по доверительному управлению;

3.2. Денежные потоки организации подразделялись на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Далее приведена расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств и даны некоторые пояснения за 2012 год:

Раздел «денежные потоки от текущей деятельности»:

По строке 4111 «Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена выручка, поступившая от покупателей по договорам доверительного управления (за минусом НДС полученного в составе выручки) в сумме 19.293 тыс.руб.;

По строке 4114 «Проценты полученные» отражены полученные проценты по депозиту в сумме 1677 тыс. руб.

По строке 4116 отражена сумма налогов, излишне перечисленных в бюджет за предыдущие отчетные периоды и возвращенная налоговыми органами

По строке 4119 «прочие поступления» отражены суммы, поступившие по решению Арбитражного суда (частичное погашение стоимости облигаций) в сумме 115 тыс.руб.; свернуто сумма НДС в размере 419 тыс.руб., рассчитанная как: сумма НДС полученный от покупателей минус НДС уплаченный в бюджет минус НДС возмещенный из бюджета по расчету; возврат неверных платежей;

По строке 4121 «платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы (работы, услуги)» отражена сумма уплаченная поставщиками (за минусом НДС) в размере 3017 тыс.руб.

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» показана сумма в размере 18863 тыс.руб., которая состоит из:

- суммы заработной платы, отпускных, выплаченных работникам организации – 16.454 тыс.руб.,
- суммы НДФЛ, удержанного у работников и уплаченная в бюджет – 2385 тыс.руб.,
- взносы добровольного пенсионного страхования (ДПС) в ПФР, удержанные у работников из заработной платы и перечисленные в ПФР по их заявлениям 24 тыс.руб.

По строке 4125 «страховые взносы» отраженная уплаченная сумма страховых взносов на обязательное страхование в размере 3201 тыс.руб., в т.ч.:

- взносы на страховую и накопительную часть ПФР РФ – 2738 тыс.руб.,
- взносы на ОМС – 385 тыс.руб.,
- взносы в ФСС – 41 тыс.руб.;
- взносы в ФСС-НС - 37 тыс.руб.

По строке 4126 показана сумма финансовой помощи, перечисленная дочерней организации в течение года в размере 712 тыс.руб.;

По строке 4129 «прочие платежи» отражены суммы прочих платежей:

- выданные суммы под авансовый отчет в размере 142 тыс.руб.,
- РКО банка 72 тыс.руб.,
- прочие суммы 59 тыс.руб.

Общая сумма «прочие платежи» составляет 273 тыс.руб.

Раздел «денежные потоки от инвестиционной деятельности»:

По строке 4215 «поступления от продажи и погашения ЦБ» показана сумма, поступившая на расчетный счет от предъявления векселей к погашению в размере 817.734 тыс.руб., продажи векселей в размере 3.784 тыс.руб.

По строке 4216 показана сумма поступивших в течение года на р/счет сумм от стороннего брокера по инвестиционной деятельности в размере 295 тыс.руб.

По строке 4219 «прочие поступления» показана сумма возвращенных в течение года на р/счет депозитов в размере 16.688 тыс.руб.

По строке 4225 «платежи в связи с приобретением ЦБ и других финансовых вложений» показана сумма, направленная на покупку долговых ценных бумаг (векселей) в размере 806.945 тыс. рублей.

По строке 4229 «прочие платежи» показана сумма, направленная в течение отчетного года на депозитный счет в размере 15.800 тыс.руб.

Раздел «денежные потоки от финансовой деятельности»:

Платежи по финансовой деятельности (строка 4320) состоят из:

- выплаты членам Совета директоров из чистой прибыли за 2011 год (с учетом НДФЛ) в размере 150 тыс.руб.

На начало отчетного 2012 года входящее сальдо «остаток денежных средств и денежных эквивалентов» составило 67.998 тыс. руб., сальдо денежных потоков в текущем году составило 10.486 тыс.руб. На конец отчетного 2012 года сальдо остатка ДС составляло 78.484 тыс.руб., что нашло свое отражение в Отчете о движении денежных средств по строке 4500.

3.3. Далее приведена расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств и даны некоторые пояснения за предыдущий 2011 год (с учетом перерасчета и изменением подхода к отражению некоторых сумм):

Раздел «денежные потоки от текущей деятельности»:

По строке 4111 «Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражена выручка, поступившая от покупателей по договорам доверительного управления (за минусом НДС полученного в составе выручки) в сумме 18347 тыс.руб.;

По строке 4114 «Проценты полученные» отражены полученные проценты по депозиту в сумме 2165 тыс. руб., а также зачисленные на р/счет проценты на неснижаемый остаток в сумме 17 тыс.руб.;

По строке 4115 отражена сумма финансовой помощи, полученная организацией от дочерней компании в размере 24600 тыс.руб.

По строке 4119 «прочие поступления» отражены суммы, поступившие по решению Арбитражного суда (частичное погашение стоимости облигаций) в сумме 257 тыс.руб. и свернуто сумма НДС в размере 36 тыс.руб., рассчитанная как: сумма НДС полученный от покупателей минус НДС уплаченный в бюджет минус НДС возмещенный из бюджета по расчету;

По строке 4121 «платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы (работы, услуги)» отражена сумма уплаченная поставщиками (за минусом НДС) в размере 2703 тыс.руб.

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» показана сумма в размере 12629 тыс.руб., которая состоит из:

- суммы заработной платы, отпускных, выплаченных работникам организации – 10923 тыс.руб.,
- суммы НДФЛ, удержанного у работников и уплаченная в бюджет – 1682 тыс.руб.,
- взносы добровольного пенсионного страхования (ДПС) в ПФР, удержанные у работников из заработной платы и перечисленные в ПФР по их заявлениям 24 тыс.руб.

По строке 4125 «страховые взносы» отраженная уплаченная сумма страховых взносов на обязательное страхование в размере 2306 тыс.руб., в т.ч.:

- взносы на страховую и накопительную часть ПФР РФ – 1796 тыс.руб.,
- взносы на ОМС – 351 тыс.руб.,
- взносы в ФСС – 133 тыс.руб.,
- взносы в ФСС-НС - 26 тыс.руб.

По строке 4126 показана сумма финансовой помощи, перечисленная дочерней организации в течение года в размере 36655 тыс.руб.;

По строке 4129 «прочие платежи» отражены суммы прочих платежей:

- выданные суммы под авансовый отчет в размере 99 тыс.руб.,
- госпошлина в размере 62 тыс.руб.,
- РКО банка 54 тыс.руб.,
- плата задолженности УК по превышению резерва по в сумме 52 тыс.руб.,
- положительный результат (свернутое сальдо по НДС) в сумме 36 тыс.руб.,
- прочие суммы 11 тыс.руб.

Общая сумма «прочие платежи» составляет 314 тыс.руб.

Раздел «денежные потоки от инвестиционной деятельности»:

По строке 4213 «поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» показана сумма денежных

средств, поступившая в кассу организации от возврата займа, выданного физическому лицу, в размере 91 тыс.руб.

По строке 4215 «поступления от продажи и погашения ЦБ» показана сумма, поступившая на расчетный счет от продажи облигаций через стороннего брокера в размере 310 тыс.руб., от предъявления векселей к погашению в размере 481347 тыс.руб., продажи векселей в размере 10323 тыс.руб.

По строке 4219 «прочие поступления» показана сумма возвращенных в течение года на р/счет депозитов в размере 67239 тыс.руб.

По строке 4223 «платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставлении займов другим лицам» отражена сумма займа, выданная физическому лицу в размере 491 тыс.руб.,

По строке 4225 «платежи в связи с приобретением ЦБ и других финансовых вложений» показана сумма, направленная на покупку долговых ценных бумаг (векселей) в размере 478114 тыс. рублей.

По строке 4229 «прочие платежи» показана сумма, направленная в течение отчетного года на депозитный счет в размере 68928 тыс.руб.

Раздел «денежные потоки от финансовой деятельности»:

По строке 4310 «поступления» показана сумма, связанная с финансовой деятельностью компании (движением капитала), которая состоит из:

- финансовой помощи, полученной от учредителей для увеличения чистых активов общества в размере 55000 тыс.руб.

Платежи по финансовой деятельности (строка 4320) состоят из:

- выплаты членам Совета директоров из чистой прибыли за 2010 год (с учетом НДФЛ).

На начало отчетного 2011 года входящее сальдо «остаток денежных средств и денежных эквивалентов» составило 10607 тыс. руб., сальдо денежных потоков в текущем году составило 57391 тыс.руб. На конец отчетного 2011 года сальдо остатка ДС составляло 67998 тыс.руб., что нашло свое отражение в Отчете о движении денежных средств по строке 4500.

4. Отчет об изменении капитала

К отчету необходимо дать некоторые пояснения.

В частности, по строке 3323 «уменьшение капитала» в расходах, непосредственно относящихся на уменьшение капитала» отражена сумма в размере 150 тыс. руб. за текущий 2012 год, которая представляет собой выплаты вознаграждения членам Совета директоров в размере 150 тыс.руб. (соответственно, по строке 3223 за 2011 год – 200 тыс.руб.).

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

На основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и в соответствии с правилами формирования в бухгалтерском учете и порядке раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль ЗАО «Металлинвесттраст» раскрывает взаимосвязь показателя, отражающего бухгалтерскую прибыль и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах (для налога на прибыль, учитываемого по ставке 20%) за 2012 год:

	руб.
Прибыль/убыток бухгалтерский согласно отчету о прибылях и убытках (до налогообложения)	5.698.402
Увеличивается на	2.290.294
в т.ч.:	
Разница в формировании себестоимости ЦБ для целей бухгалтерского и налогового учетов	9.330
Убыток от списания просроченной дебиторской задолженности	0
Управленческие расходы, не учитываемые при н/о прибыли	44.830

Создание резерва на оплату отпусков сотрудников (со страховыми взносами)	1.505.626
Снижение текущей рыночной стоимости ЦБ (учитывается только в бухгалтерском учете)	0
Убыток от списания ОС	0
Консультационные услуги сторонней организации, не учитываемые при н/о прибыли	0
Резервы под обесценение ценных бумаг (учитывается только в бухгалтерском учете)	0
Финансовая помощь, оказанная дочерней компании (учитывается только в бухгалтерском учете)	712.000
Прочие расходы, не учитываемые при н/о прибыли	844
Резервы по сомнительным долгам (учитывается только в бухгалтерском учете)	17.664
Уменьшается на	4.042.568
В т.ч.:	
Расходы по программным продуктам, учитываемые только в налоговом учете (перенос с 2011 года)	27.469
Разница в формировании себестоимости ЦБ для целей бухгалтерского и налогового учетов	0
Остаток резерва на оплату отпусков, учитываемых в доходах только в бух.учете)	193.136
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0
Учет отпусков сотрудников (со страховыми взносами)	1.368.514
Убыток для налогообложения по операциями с ЦБ прошлых лет, учитываемый в налогооблагаемой базе отчетного года	22.443
Убыток для налогообложения прошлых лет, учитываемый в налогооблагаемой базе отчетного года	2.431.006
Итого прибыль/убыток для налогообложения:	3.946.128
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	789.226

Примечание: Налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, рассчитанной по другим ставкам, в 2012 году компания не имела.

6. Прочие сведения

В 2012 году произошли ряд событий, повлиявших на деятельность компании в текущем году или которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность компании в последующие периоды.

В частности, в январе 2012г. зарегистрированы Правила закрытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Региональный фонд инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в Белгородской области» (далее – Фонд). В апреле 2012г. завершена процедура по формированию Фонда. Отобраны проекты для инвестирования средств Фонда.

Для оптимизации документооборота, паевые фонды ЗПИФ кредитный "Фонд МКФ-Перспективный" и ЗПИФ кредитный "Фонд МКФ-Консервативный" переведены на обслуживание в ОАО «Объединенный специализированный депозитарий». Теперь все паевые фонды под управлением ЗАО «Металлинвесттраст» обслуживаются в одном специализированном депозитарии.

В течение отчетного года были заключены договора доверительного управления ценными бумагами с одним юридическим и одним физическим лицом.

В декабре 2012 года зарегистрирован Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Коммерческая недвижимость». В настоящее время идет процесс формирования фонда.

Кроме того, на дату подписания отчетности Управляющая компания заключила договор доверительного управления ценными бумагами с НПФ «ОПФ» (пенсионные накопления), а также готовится к регистрации еще один закрытый паевой фонд недвижимости.

Других фактов, которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за прошедший год и оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в будущем периоде, не происходило.

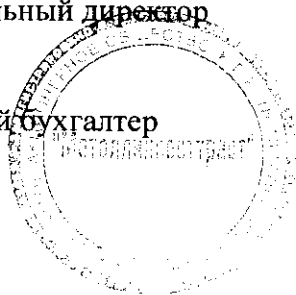
Общество являлось конкурсным кредитором в делах о несостоятельности (банкротстве) ООО «Инком-Лада». В ноябре 2012г. данный кредитор был объявлен банкротом, выпуск облигаций аннулирован. Облигации были списаны с баланса компании за счет созданного ранее резерва под обесценение финансовых вложений.

На дату подписания отчетности Общество является конкурсным кредитором в делах о несостоятельности (банкротстве) ОАО «МОИТК» на основании решений соответствующих арбитражных судов.

В 2012 году Общество дополнительно не было вовлечено в судебные разбирательства ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Сотников В.Н.

Зубачева Е.А.