

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2010 ГОД

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «УК Идея Капитал» за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1 Организация и виды деятельности

#### **Описание Общества**

ОАО «УК Идея Капитал» (далее по тексту «Общество») учреждено как ОАО «УК Идея Капитал» общество «20» июля 2006 года.

#### **Юридический адрес Общества**

Юридический адрес 420107, г. Казань, ул.Петербургская, д.50

#### **Структура органов управления и контроля Общества**

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор Общества.

В соответствии с п. 4.2. Устава Общества, Высшим органом управления Обществом является ежегодно проводимое Общее собрание акционеров. В соответствии с п. 4.3. Устава Общества, до момента, пока число акционеров (владельцев голосующих акций) Общества будет составлять менее пятидесяти, Общее собрание акционеров осуществляет функции Совета директоров Общества в соответствии со статьями 64, 65 Федерального закона с учетом условия, установленного пунктом 3 статьи 47 Федерального закона (ФЗ «Об акционерных обществах»). Таким образом, в настоящий момент в ОАО «УК «Идея Капитал» функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизором, назначаемым Общим собранием акционеров.

#### **Структура уставного капитала**

1. По состоянию на 31 декабря 2010 года владельцами акций Общества являлись:
2. ЗАО «ИПТ «Идея» в лице генерального директора Юшко С.В. - 900 акций
3. ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг» в лице генерального директора Яруллина Р.С.- 100 акций

Номинальная стоимость акций Общества, находящиеся на собственном балансе, по состоянию на 31.12.2010 г. составляет 100,0 тыс. руб.

#### **Описание деятельности Общества**

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Управление недвижимым имуществом
- 1.1 Иные виды деятельности.

## 2 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

## 3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2010 год

Корректировка вступительных остатков на начало года не производилась.

## 4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий, (либо имущества, переданного в доверительное управление);
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2010 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

### ***Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2011 года***

- Корпоративные формы бухгалтерской отчетности актуализированы, в связи с выходом Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

## 5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. При определении состава и группировки основных средств, применяется общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости и на конец года составили 1499,0 т.р.

## **6 Нематериальные активы**

В состав нематериальных активов включен товарный знак.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. Остаточная стоимость на конец года составила 69,0 т.р.

## **7 Запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) на 31.12.2010 г. составили 44,0 т.р.

Материально-производственные запасы, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2010г. отсутствуют.

## **8 Финансовые вложения**

Финансовые вложения первоначально оцениваются по фактическим затратам.

Основная операция по приобретению долгосрочных финансовых вложений – приобретение акций в Уставном капитале ООО УК "Промышленный парк" – 5,0 тыс. руб.

## **9 Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражены остатки денежных средств в ОАО «Ак Барс» банк и банке ОАО «Ипотека-инвест» и на конец года составили 7478,0 тыс.руб.

## **10 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составила 67 439,00 т.р. ( в т.ч. по расчетам с контрагентами в рамках агентских договоров – 30 745,00 т.р.)

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов в 2010 году не создавался.

Кредиторская задолженность на конец года составила 64 909,0 тыс. руб. ( в том числе по расчетам с контрагентами в рамках агентских договоров 31 682,0 тыс. руб.).

#### **11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество получило в 2010 году долгосрочный беспроцентный заем от ЗАО «ИПТ «Идея» на сумму 3 000,00. Таким образом, общая сумма полученного долгосрочного беспроцентного займа от ЗАО «ИПТ «Идея» составила 10 500,00 т.р.

#### **12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

#### **13 Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2010 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на 31.12.2010 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 778,00 т.р., задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 135,00 т.р.

#### **14 Капитал**

##### ***Уставный капитал***

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года составил 100,00 т.р.

##### ***Резервный и добавочный капитал***

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2010 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 15,0 т.р.

##### ***Чистые активы***

Чистые активы Общества на конец 2010 года составили 1 326,00 т.р. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2010 года (1 260,00 т.р.) составило 66,00 т.р. или 105 %. Чистые активы Общества на 31.12.2010 г. превышают его уставный капитал на 1 226 т.р.

#### **15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, в этом случае общехозяйственные расходы включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление данных активов). Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1392,00 тыс. рублей.

#### 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	90	15	17	92
Отложенные налоговые активы	22	278	270	30

Показатель условного дохода (1202,0) и (расхода 1304,0) по налогу на прибыль составляет 102,0 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство 339,0 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 445,0 тыс. рублей.

#### 17 Выплата дивидендов

##### *Количество и номинальная стоимость акций*

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2010 год составляет 66,4 тыс. руб.

**18 События, произошедшие после отчетной даты**

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

**19 Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**20 Операции со связанными сторонами приведены в Приложении № 1**

**Вознаграждение, выплаченное основному Управляющему персоналу.**

Вознаграждение, выплаченное в 2010г. основному Управляющему персоналу, согласно заключенным с работодателем трудовым договорам составило 4088738,39руб.

**21 Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

**22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

Неопределенность в деятельности общества отсутствует.

**23 Информацию о существенных ошибках\* предшествующих лет, исправленных в отчетном году**

Существенные ошибки, исправленные в отчетном году, отсутствуют.

\* Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 15 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 15% от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

\*\*Если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, то в пояснительной записке раскрываются причины этого, а также приводится описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указывается период, начиная с которого внесены исправления.

**24 Показатели по сегментам.**

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность и в соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» информацию по сегментам не выделяет.

Руководитель

Главный бухгалтер



Гиззатуллин А.М.

Фазуллина Э.С.

## 25 Приложение № 1 «Информация со связанными сторонами»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на начало и конец 2010 года указаны в таблицах ниже.

### 1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом (ООО «УК «Промышленный парк»).

Таблица 2  
(тыс. руб.)

	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>		
Прочие доходы	0,00	0,00
<b>Затраты и расходы</b>		
Прочие расходы	0,00	0,00
<b>Прочие операции</b>		
Покупка основных средств		
Поступление краткосрочных кредитов и займов		
Поступление долгосрочных кредитов и займов		
Выплата краткосрочных кредитов и займов		
Выплата долгосрочных кредитов и займов	900,00	900,00
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		
Полученные гарантии и обеспечения		

### 2. Зависимые общества

Зависимые общества отсутствуют.

### 3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с ЗАО «ИПТ «Идея», которое имеет право распоряжаться более чем 10 % уставного капитала.

Таблица 3  
(тыс. руб.)

Поступление долгосрочных кредитов и займов  
 Выплата краткосрочных кредитов и займов  
 Выплата долгосрочных кредитов и займов  
 Депозиты размещенные  
 Депозиты погашенные  
 Проценты к уплате  
 Проценты к получению  
 Выданные гарантии и обеспечения  
 Полученные гарантии и обеспечения

#### 5. Участники совместной деятельности

Участники совместной деятельности отсутствуют.

#### 6. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со связанными сторонами (аффилированными лицами), кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы, компании, контролируемые государством) – ООО «Индустриальный парк «Химград» и ООО «Тасма-Инвест-Торг».

Таблица 5  
(тыс. руб.)

	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>		
Реализация нефти и газа		
Агентское вознаграждение	23261,0	15576,3
Доходы от сдачи имущества в аренду	635,8	627,1
Прочие доходы	240,0	180,0
<b>Затраты и расходы</b>		
Расходы на аренду электросетей	41355,7	28362,0
Прочие расходы	8278,0	7019,0
<b>Прочие операции</b>		
Покупка основных средств	0,0	
Поступление краткосрочных кредитов и займов		
Поступление долгосрочных кредитов и займов		
Выплата краткосрочных кредитов и займов		
Выплата долгосрочных кредитов и займов		
Депозиты размещенные		
Депозиты погашенные		
Проценты к уплате		
Проценты к получению		
Выданные гарантии и обеспечения		



## Полученные гарантии и обеспечения

В своей деятельности Компания за отчетный период применяла формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.