

420073, Республика Татарстан,
г. Казань, ул. Гвардейская, 15

420138, г. Казань, а/я 54

Тел.: (843) 2724011, 2723245
Факс: (843) 2723332, 2722689

www.audex.ru
e-mail: info@audex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
"Управляющая компания "Идея Капитал"

за 2010 год



Собственникам Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал"

Место нахождения: 420107, РТ, Казань, Петербургская, д.50

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1061655059333

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество "Аудиторско-консалтинговая фирма "АУДЭКС"

Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Гвардейская, д.15

Почтовый адрес: 420138, г. Казань, а/я 54

Телефоны: (843) 2723332, 2724011 Факс: (843) 2724011

Интернет: www.audex.ru, e-mail: auditor@audex.ru

ИНН: 1660039207

Свидетельство о государственной регистрации Серия 16 № 001628286 от 30.10.2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1021603622358, выданное Инспекцией МНС России по Советскому р-ну г. Казани.

ЗАО "АКФ "АУДЭКС" является членом саморегулируемой организации аудиторов НП "Российская Коллегия аудиторов" (далее - СРО "РКА") с 12.11.2009 г., (свидетельство о членстве № 836-ю) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО "РКА" за основным регистрационным номером: 10305002755.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" за 2010 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" исходя из Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н) и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

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:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (с учетом изменений и дополнений);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (с учетом изменений и дополнений);
- Кодексом этики аудиторов России;
- Кодексом корпоративной этики ЗАО "АКФ "АУДЭК";
- Внутренними стандартами аудита ЗАО "АКФ "АУДЭК";
- Нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

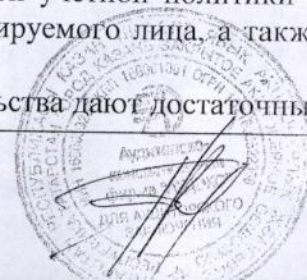
Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

Аудит также включал оценку¹ 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

ОАО "УК "Идея Капитал"



основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Управляющая компания "Идея Капитал" по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

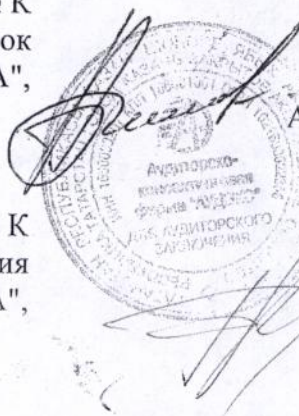
Генеральный директор

ЗАО "АКФ "АУДЭКС"

(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 010749, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 19.12.1994 г., срок действия аттестата неограничен, член СРО НП "РКА", Свидетельство № 1568, ОРН 29405007112)

Руководитель аудиторской группы

(квалификационный аттестат в области общего аудита № К 028623, выдан МФ РФ от 07.07.2008 г., срок действия аттестата неограничен, член СРО НП "РКА", Свидетельство № 3233, ОРН 20805006925)



А. Ф. Гимадутдинов

Р. Р. Гаринов

12.05.2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности управление недвижимостью по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

открытое акционерное общество / частная по ОКЕИ

Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) _____

420107, Татарстан Респ, Казань г, Петербургская ул, дом № 50

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
96888384		
1655112733		
70.32		
47	16	
384		

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

-
-

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	69
Основные средства	120	1 225	1 499
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	5
Отложенные налоговые активы	145	22	30
Прочие внеоборотные активы	150	61	-
Итого по разделу I	190	1 308	1 603
II. Оборотные активы			
Запасы	210	109	294
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	44
расходы будущих периодов	216	109	251
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	482	14
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	57 576	67 439
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	34 783	35 263
Денежные средства	260	13 696	7 478
Итого по разделу II	290	71 863	75 225
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	73 171	76 829

340' АКФ 'АУДЭКС'

г/с 40702810362190100500

к/с 30701810300000000803

ИНН 1680033207 / ОГРН 160001001

ОГРН *БАНК Т.ТАРСТА* №0010

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	100	100
Резервный капитал	430	15	15
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	15	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 145	1 211
Итого по разделу III	490	1 260	1 326
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	7 500	10 500
Отложенные налоговые обязательства	515	90	94
Итого по разделу IV	590	7 590	10 594
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	64 321	64 909
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	30 565	31 115
задолженность перед персоналом организации	622	120	198
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	53	135
задолженность по налогам и сборам	624	1 370	1 778
прочие кредиторы	625	32 213	31 682
Итого по разделу V	690	64 321	64 909
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	73 171	76 829

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	322 922	14 497



Руководитель

(подпись)

Гиззатуллин Айрат Мансурович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Фазуллина Эльмира Сагитовна
(расшифровка подписи)

АО АФ «АУДАКС»
 П/С 40702810362196100500
 К/С 30101810000000000807
 ИНН 1600033207 /Д/П 100011011
 ОГРН «БАНК Т. ТАРС» 500011

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН
Вид деятельности управление недвижимостью по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
открытое акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2010	12	31
96888384		
1655112733		
70.32		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	65 023	51 971
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(45 286)	(51 962)
Валовая прибыль	029	19 737	9
Управленческие расходы	040	(18 188)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 549	9
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Прочие доходы	090	655	20 161
Прочие расходы	100	(1 698)	(19 463)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	506	707
Отложенные налоговые активы	141	9	16
Отложенные налоговые обязательства	142	(4)	(26)
Текущий налог на прибыль	150	(445)	(200)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	66	497
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	339	69

Руководитель
(подпись)
31 марта 2011 г.

**Гизатуллин Айрат
Мансурович**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись) **Фазуллина
Эльмира Сагитовна**
(расшифровка подписи)

АО АКО "АУДАКС"
П/С 40702810362100101500
К/С 301018106000000000803
ИНН 1660033207 / КПП 160001001
ОАО «БАНК ТАТАРСТАН» ИБ0104

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
96888384		
1655112733		
70.32		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности управление недвижимостью

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	100	-	-	663	763
Остаток на 1 января предыдущего года	030	100	-	-	663	763
Чистая прибыль	032	X	X	X	497	497
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	15	(15)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	100	-	15	1 145	1 260
Остаток на 1 января отчетного года	100	100	-	15	1 145	1 260
Чистая прибыль	102	X	X	X	66	66
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	100	-	15	1 211	1 326

ОАО АКФ "АУДЭКС"
 r/c 40702810862190100500
 k/c 30701810000000000803
 ИНН 1660039207 / ОИП 100061001
 О/БАНК Г.П.РСТ. 68010

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервы, образованные в соответствии с законодательством					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	15	-	15
данные отчетного года	152	15	-	-	15

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	1 260	1 326



Руководитель Гиззатуллин Айрат Мансурович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Фазуллина Эльмира Сагитовна
(расшифровка подписи)

ЗАО АКФ «АУДОНС»
Р/С 40702610362190101500
К/С 30101810000000000000007
ИНН 1660033207 / ОИП 160001031
ОГРН 105160001031

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности управление недвижимостью

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
96888384		
1655112733		
70.32		
47	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	13 696	6 153
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	75 536	42 305
Средства полученные по агентским договорам	030	177 097	127 926
Прочие доходы	110	-	410
Денежные средства, направленные:	120	(258 850)	(169 836)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(56 529)	(37 864)
на оплату труда	160	(6 722)	(3 784)
на расчеты по налогам и сборам	180	(5 587)	(3 639)
прочие	181	-	-
на прочие расходы	190	(190 012)	(124 549)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(6 217)	805
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	567
прочие	260	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(387)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(481)
прочие	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-	(301)

ЗАО АКФ "АУДЭКС"
 П/С 40702810362190100500
 К/С 30101810600000000803
 ИНН 1660039207 /ИНН 160001001
 О/С "БАНК Т.ПАРСТ" 80010

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	7 500
прочее	370	-	(461)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	7 039
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(6 217)	7 543
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	7 479	13 696
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-



Руководитель Сизатуллин Айрат Мансурович
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Фазуллина Эльмира Сагитовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2011 г.

540' АКФ *АУДФКС
 r/c 4070201036210011500
 К/С 301018100000000000000
 ИНН 1660033207 /ЛИП 160001116
 ОФ *БАНК Т. Т.А.Р.Т.А.Т.А.Т.А.Т.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
2010	12	31		
Организация <u>Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Идея Капитал"</u>		по ОКПО 96888384		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1655112733		
Вид деятельности <u>управление недвижимостью</u>		по ОКВЭД 70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>открытое акционерное общество / частная</u>		47	16	
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ 384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	74	-	74
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	74	-	74

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	5
в том числе:			
товарный знак	051	-	5

ООО АКО "АУДАКС"
 Р/С 40702810362190100500
 К/С 30101810300000000003
 ИНН 1660039207 / ОГРН 106001001
 БИК "БАНК Т.ПАРСТА" 09601

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	348	-	(25)	323
Транспортные средства	085	1 192	-	-	1 192
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	193	725	-	918
Другие виды основных средств	110	38	179	-	217
Итого	130	1 771	904	(25)	2 649

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	546	1 150
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	490	878
других	143	55	272
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	322 922	14 497

ЗАО АКФ "АУДЭКС"
 П/С 40702610362190100500
 К/С 30701810800000000803
 ИНН 1660033207 / ОГРН 160064001
 Юридический адрес: г. Санкт-Петербург, ул. ...

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	5	-	-
Итого	540	-	5	-	-

ЗАО АКО "АУДЭКС"
 П/С 40702810392190100500
 К/С 30701810300000000802
 ИНН 1660033207 /ДП 160001001
 РСЧ "БАНК Т. ЦАРСТА" ВНОТБ

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	57 576	67 439
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	34 783	35 263
авансы выданные	612	484	320
прочая	613	22 309	31 856
Итого	630	57 576	67 439
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	64 321	64 909
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	30 565	31 115
авансы полученные	642	223	299
расчеты по налогам и сборам	643	1 370	1 778
прочая	646	32 163	31 717
долгосрочная - всего	650	7 500	10 500
в том числе:			
займы	652	7 500	10 500
Итого	660	71 821	75 409

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	804	1 055
Затраты на оплату труда	720	7 592	4 301
Отчисления на социальные нужды	730	1 345	812
Амортизация	740	616	427
Прочие затраты	750	53 117	45 367
Итого по элементам затрат	760	63 474	51 962
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	141	-



Руководитель Гизатуллин Айрат Мансурович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Фазуллина Эльмира Сагитовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2011 г.

ЗАО АЕФ "АУДАКС"
И/С 40702810362181101500
И/С 301018103000000000000
ИНН 1660033207 / КПП 160041211
ОАО "БАНК Т.Т.А.Р.С.Т." И/С

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 учете 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.

Дебеторская 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 налоговые 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%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.) Таблица 1

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
Выручка от реализации и прочие доходы	0,00	0,00
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Прочие расходы	0,00	0,00
Прочие операции		
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.)

	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Агентское вознаграждение по договору № 266/06 от 30.12.2006 г.	10148,0	3754,0
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Прочие расходы	2185,0	9795,0
Прочие операции		
Покупка основных средств		
Поступление краткосрочных кредитов и займов		
Поступление долгосрочных кредитов и займов	3000,0	7500,0
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		

4. Компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с ОАО «Химград».

Таблица 4
(тыс. руб.)

	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Агентское вознаграждение по договору №02/09-2010-Аг от 09.09.2010 г. и по договору № 03/09-2010Аг от 07.09.10 г.	642,3	0,0
Прочие доходы	120,0	0,0
Затраты и расходы		
Прочие расходы	0,0	0,0
Прочие операции		
Покупка основных средств	0,0	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

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
Выручка от реализации и прочие доходы		
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
Затраты и расходы		
Расходы на аренду электросетей	41355,7	28362,0
Прочие расходы	8278,0	7019,0
Прочие операции		
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.



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 836-ю

*ЗАО «Аудиторско-консалтинговая
фирма «АУДЭКС»*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 12 ноября 2009 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

10305002755

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова

