

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв
за 2012 год

Март 2013 г.

**Аудиторское заключение -
ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв за период с 1 января 2012 г. по 31 декабря 2012 г.:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв, которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв, несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



П.П. Цеберняк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

21 марта 2013 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал Пенсионный резерв
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027722009941.
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном 13 октября 2003 года №00914303 серия 77, государственный регистрационный номер 2037722058328, дата внесения записи 13 октября 2002 г. ИМНС РФ №22 по Юго-Восточному административному округу г. Москвы.
Местонахождение: 123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал

по ОКПО

Организация Пенсионный резерв

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической Деятельность по управлению инвестиционными фондами,

по

паевыми инвестиционными фондами и

деятельности

негосударственными пенсионными фондами

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) Москваг. Москва, наб. Пресненская, д. 10

Коды		
0710001		
31	12	2012
59700276		
7722270922		
67.12.2		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	447	11	15
	Основные средства	1150	7	32	-
	Финансовые вложения	1170	10	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	280	187	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	81	-	-
	Итого по разделу I	1100	825	230	15
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	11	42
	Дебиторская задолженность	1230	44 639	10 718	53 721
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	76 425	247 335	192 893
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 962	6 973	17 514
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	152 026	265 037	264 170
	БАЛАНС	1600	152 851	265 267	264 185

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	110 000	110 000	110 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	25 978	4 009	137 027
	Итого по разделу III	1300	135 978	114 009	247 027
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	7
	Итого по разделу IV	1400	-	-	7
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	15 472	150 324	17 151
	Оценочные обязательства	1540	1 401	934	-
	Итого по разделу V	1500	16 873	151 258	17 151
	БАЛАНС	1700	152 851	265 267	264 185

Руководитель

(подпись)

Зензинов Борис Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Кузнецова Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

" 21 марта 2013 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 12

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

КОДЫ

0710002

31 12 2012

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ

Организация Капитал Пенсионный резерв

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

по ОКПО

59700276

ИНН

7722270922

по

Деятельность по управлению инвестиционными фондами,
паевыми инвестиционными фондами и

деятельности негосударственными пенсионными фондами

ОКВЭД

67.12.2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

65

16

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

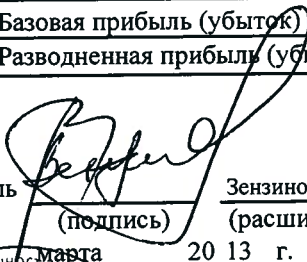
по ОКЕИ

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 2012 г. ³	За _____ год 2011 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	260 007	435 933
	Себестоимость продаж	2120	(217 268)	(425 990)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 739	9 943
	Управленческие расходы	2220	(23 447)	(9 767)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 292	176
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 826	19 946
	Прочие доходы	2340	1 543	726
	Прочие расходы	2350	(1 692)	(3 344)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 969	17 504
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 093)	(4 184)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(385)	732
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	93	187
	Прочее	2460	-	7
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 969	13 514

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 2012 г. ³	За год 2011 г. ⁴
	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 ⁶	2500	21 969	13 514
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Зензинов Борис Валерьевич
(расшифровка подписи)

" 21 "

марта

20 13 г.

Главный
бухгалтер



(подпись)

Кузнецова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 20 12 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710003		
31	12	2012
Дата (число, месяц, год)		
59700276		
по ОКПО		
7722270922		
ИНН		
по ОКВЭД		
67.12.2		
по ОКПФ/ОКФС		
65	16	
по ОКЕИ		
384		

Организация	Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал
Идентификационный номер налогоплательщика	Пенсионный резерв
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)	

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 20 10 г. ¹	3100	110 000	(-)	-	-	137 027	247 027
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 514	13 514
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	13 514	13 514
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
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	(- -)	-	(- -)	(- -)	(146 532)	(146 532)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(146 532)	(146 532)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	110 000	(- -)	-	-	4 009	114 009
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	21 969	21 969
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	21 969	21 969
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	110 000	(- -)	-	-	25 978	135 978

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 ____ г. ¹	Изменения капитала за 20 11 ____ г. ²		На 31 декабря 20 11 ____ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	135 978	114 009	247 027

Руководитель Зензинов Борис Валерьевич Главный бухгалтер Кузнецова Елена Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 13 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

		Коды		
		0710004		
		31	12	2012
		59700276		
		7722270922		
		67.12.2		
		65	16	
		384		

Организация Пенсионный резерв Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКВЭД _____
 Единица измерения: тыс. руб. ~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть) по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Наименование показателя	Код	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	243 168	49 743
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 721	49 511
от перепродажи финансовых вложений	4113	219 250	-
НКД	4116	8 780	-
прочие поступления	4119	1 417	232
Платежи - всего	4120	(74 879)	(60 284)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 960)	(2 678)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 826)	(6 780)
налога на прибыль организаций	4124	(4 515)	(12 593)
Приобретение финансовых вложений для перепродажи	4125	(49 213)	(37 484)
прочие налоги и сборы	4126	(5 338)	-
прочие платежи	4129	(27)	(749)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	168 289	(10 541)

Наименование показателя	Код	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 054	-
в том числе:	4211	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	54	-
Платежи - всего	4220	(15 327)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(317)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(273)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Платежи - всего	4320	(144 027)	(-)
в том числе:	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(144 027)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(144 027)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 990	(10 541)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 973	17 514
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 962	6 973
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		-

Руководитель

Зензинов Борис Валерьевич
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтерКузнецова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 13 г.



Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

за 2012 г.

КОДЫ	
0710005	
2012	12 31
59700276	
7722270922	
67.12.2	
65	16
384	

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал

Пенсионный резерв

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность по управлению инвестиционными

фондами, паевыми инвестиционными фондами и

негосударственными пенсионными фондами

Вид деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	первоначальная стоимость ³
Нематериальные активы - всего	за 20 12 г. ¹	41	(30)	490	(-)	(-)	(54)	-	-	-	531
	за 20 11 г. ²	41	(26)	-	(-)	(-)	(4)	-	-	-	41
В том числе: ПО и лицензии	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-
Товарные знаки	за 20 12 г. ¹	41	(30)	-	(-)	(-)	(4)	-	-	-	41
	за 20 11 г. ²	41	(26)	-	(-)	(-)	(4)	-	-	-	41
Прочие НМА	за 20 12 г. ¹	-	(-)	490	(-)	(-)	(50)	-	-	-	490
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-

1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Введено в эксплуатацию	На конец года
Нематериальные активы - всего	за 20 12 г. ¹	41	490	490	531
	за 20 11 г. ²	41	-	-	41
в том числе: ПО и лицензии	за 20 12 г. ¹	-	-	-	-
	за 20 11 г. ²	-	-	-	-
Товарные знаки	за 20 12 г. ¹	41	-	-	41
	за 20 11 г. ²	41	-	-	41
Прочие НМА	за 20 12 г. ¹	-	490	490	490
	за 20 11 г. ²	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶	поступило	выбыло		начислено амортизации ⁶	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 12 г. ¹	150	(118)	-	(-)	-	(25)	-	-	150	(143)	
	за 20 11 г. ²	96	(96)	54	(-)	-	(22)	-	-	150	(118)	
в том числе:	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Здания	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Сооружения и передаточные устройства	за 20 12 г. ¹	150	(118)	-	(-)	-	(25)	-	-	150	(143)	
	за 20 11 г. ²	96	(96)	54	(-)	-	(22)	-	-	150	(118)	
Транспортные средства	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Линии связи	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Прочие	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Здания	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Линии Связи	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочие	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 1.1.2011	На 31.12.2011	На 31.12.2012
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	23 005	4 501	4 811

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Изменение стоимости в результате корректировки	Резервы под обесценение финансовых вложений
			Изменение стоимости в результате корректировки	Резервы под обесценение финансовых вложений					
Долгосрочные - всего	3а 2012 год ¹	-	-	-	10	-	10	-	-
в том числе	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные еврооблигации	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Доли и паи в организациях	3а 2012 год ¹	-	-	-	10	-	10	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	3а 2012 год ¹	247 335	-	-	73 317	244 227	76 425	-	-
в том числе	3а 2011 год ²	192 893	-	-	534 004	479 562	247 335	-	-
Корпоративные еврооблигации	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Иностранные депозитарные расписки	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные акции и российские депозитарные расписки	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции иностранных эмитентов	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные облигации	3а 2012 год ¹	65 167	-	-	491	65 658	-	-	-
	3а 2011 год ²	41 125	-	-	115 766	91 724	65 167	-	-
Корпоративные облигации	3а 2012 год ¹	182 168	-	-	57 826	163 569	76 425	-	-
	3а 2011 год ²	151 768	-	-	418 238	387 838	182 168	-	-
Доли и паи в организациях	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	3а 2012 год ¹	-	-	-	15 000	15 000	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права	3а 2012 год ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2011 год ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	3а 2012 год ¹	247 335	-	-	73 327	244 227	76 435	-	-
	3а 2011 год ²	192 893	-	-	534 004	479 562	247 335	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего	За 2012 год ¹	11	(- -)	87	(17)	-	-	-	X	81	(- -)
	За 2011 год ²	42	(- -)	19	(50)	-	-	-	X	11	(- -)
в том числе:											
Материалы	За 2012 год ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
	За 2011 год ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
Незавершенное производство по дилерской деятельности	За 2012 год ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
	За 2011 год ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
Незавершенное производство по консалтинговой деятельности	За 2012 год ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
	За 2011 год ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
Незавершенное производство по прочей деятельности	За 2012 год ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
	За 2011 год ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)
Расходы будущих периодов	За 2012 год ¹	11	(- -)	87	(17)	-	-	-	-	81	(- -)
	За 2011 год ²	42	(- -)	19	(50)	-	-	-	-	11	(- -)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности на начало и конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2012 год ¹	-	-	-	-
	За 2011 год ²	-	-	-	-
в том числе:	За 2012 год ¹	-	-	-	-
	За 2011 год ²	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2012 год ¹	-	-	-	-
	За 2011 год ²	-	-	-	-
Прочая	За 2012 год ¹	-	-	-	-
	За 2011 год ²	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2012 год ¹	10 718	-	44 639	-
	За 2011 год ²	53 721	-	10 718	-
в том числе:	За 2012 год ¹	10 216	-	44 404	-
	За 2011 год ²	53 423	-	10 216	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2012 год ¹	213	-	6	-
	За 2011 год ²	-	-	213	-
Авансы выданные	За 2012 год ¹	289	-	229	-
	За 2011 год ²	298	-	289	-
Прочая	За 2012 год ¹	10 718	-	44 639	-
	За 2011 год ²	53 721	-	10 718	-
Итого					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 11 ____ г. ²		На 31 декабря 20 10 ____ г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности на начало и конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
в том числе:			
Кредиты	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
Займы	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2012 год ¹	150 324	15 472
	3а 2011 год ²	17 151	150 324
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2012 год ¹	788	668
	3а 2011 год ²	-	788
Авансы полученные	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
Кредиты	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
Займы	3а 2012 год ¹	-	-
	3а 2011 год ²	-	-
Расчеты по налогам и сборам, расчеты с государственными внебюджетными фондами	3а 2012 год ¹	4 680	10 635
	3а 2011 год ²	17 143	4 680
Задолженность перед персоналом организации	3а 2012 год ¹	829	4 169
	3а 2011 год ²	-	829
Прочая	3а 2012 год ¹	144 027	-
	3а 2011 год ²	8	144 027
Итого	3а 2012 год ¹	150 324	15 472
	3а 2011 год ²	17 151	150 324

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2012 год	за 2011 год
Себестоимость реализованных ценных бумаг	217 268	423 729
Расходы на оплату труда	12 192	6 675
Отчисления на социальные нужды	2 283	1 122
Амортизация	79	26
Прочие затраты	8 893	3 302
Итого по элементам	239 751	434 854
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства		
расходов будущих периодов	78	(31)
резервов предстоящих расходов	467	934

Руководитель

Зензинов Борис Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кузнецова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

21 марта 2013 г.



Примечания:

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
5. ЗАПАСЫ.....	8
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	9
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	9
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	12
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	12
15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	14
16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА	15
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
18. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2012 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ НЕ ПРОВОДИЛСЯ).....	17
19. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ НЕ ПРОВОДИЛСЯ).....	18

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв за 2012 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал Пенсионный резерв за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса, отчету о прибылях и убытках и к прочим фактам хозяйственной деятельности, которые в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету подлежат раскрытию и по которым в 2012 году отсутствуют числовые и смысловые данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, в настоящей пояснительной записке не приводятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал Пенсионный резерв

Презжнее наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Пенсионный Резерв»

Сокращенное наименование

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв

Сведения о государственной регистрации Общества

Государственный регистрационный номер 1027722009941 от 24.10.2002 года.

ИНН/КПП – 7722270922/770301001.

Юридический адрес: 123317, г. Москва, Пресненская наб., дом 10

Почтовый адрес: 123317, г. Москва, Пресненская наб., дом 10

Сведения о наличии лицензий Общества и основных видах деятельности

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв (далее Общество) осуществляет следующие виды деятельности:

- Доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов, управление активами негосударственных пенсионных фондов;
- Деятельность по управлению средствами пенсионных накоплений;
- Деятельность на финансовом и фондовом рынке.

Общество имеет лицензию ФСФР России:

На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 07 февраля 2003 года № 21-000-1-00108. Лицензия является бессрочной.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2012 г.

ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами» - доля участия в уставном капитале 81%;

ОАО «Банк Москвы» - доля участия в уставном капитале 19%.

Данные об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала 110 000 тыс. руб.

Количество сотрудников Общества

На 01.01.2013 г. среднесписочная численность работников Общества составила 4 человека.

Структура органов управления Общества

1. Общее собрание участников - высший орган управления Общества;
2. Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

На 31.12.2012 г. генеральным директором Общества являлся Зензинов Борис Валерьевич, согласно протокола Общего собрания участников Общества от 16 августа 2010 г. № 4/16-08-10.

Прочие сведения

Главным бухгалтером Общества на 31.12.2012 г. являлась Кузнецова Елена Анатольевна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 21 марта 2013 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудование	свыше 2 лет до 3 включительно

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв по ремонту основных средств не формируется. Расходы по ремонту основных средств включаются в сумму фактических затрат в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак	10 лет
Вэб-сайт	5 лет

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, которые отвечают условиям п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью менее 40 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО (себестоимости первых по времени приобретения).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В связи с тем, что по состоянию на отчетную дату объективные свидетельства обесценения дебиторской задолженности в результате одного и более событий, произошедших после первоначального признания дебиторской задолженности, отсутствовали, резервы по сомнительным долгам Общество в 2012 году не создавало.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью является сумма фактических затрат на приобретение активов. Фактические

затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений определяются без учета суммовых разниц.

В целях бухгалтерского учета по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежегодно производится корректировка их оценки по рыночным ценам.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по первоначальной стоимости, а в случае, если они ранее оценивались, то по стоимости его последней оценки.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации услуг отчетного периода непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы». Счет 20 не применяется.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и участвуют в формировании бухгалтерской прибыли независимо от процесса реализации произведенной за период продукции, работ или услуг.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Задолженность по полученным кредитам, займам отражается в учете в момент фактической передачи денежных средств или прочих активов. Полученные кредиты и займы на конец периода отражаются с учетом начисленных в порядке, установленном в договоре, процентов.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию. По состоянию на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. отсутствовали активы, которые можно классифицировать как денежные эквиваленты.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2012 г. составил:

Доллар США 30,3727 рублей;

Евро 40,2286 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2012 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);
- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;

- Федеральный закон «О консолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности» № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г.

Изменения в положение по Учетной политике на 2012 год не вносились.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация
Нематериальные активы - всего	за 2012 г.	41	(30)	490	(54)	531	(84)
	за 2011 г.	41	(26)	-	(4)	41	(30)
Товарные знаки	за 2012 г.	41	(30)	-	(4)	41	(34)
	за 2011 г.	41	(26)	-	(4)	41	(30)
Вэб-сайт	за 2012 г.	-	-	490	(50)	490	(50)
	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.10 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.11 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.12 г
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимое перечислить)	42	19	(50)	11	87	(17)	81

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочные-всего	за 2012 г.	-	10	-	10
	за 2011 г.	-	-	-	-
в том числе: Доли и паи в организациях	за 2012 г.	-	10	-	10
	за 2011 г.	-	-	-	-
Краткосрочные-всего	за 2012 г.	247 335	73 317	244 227	76 425
	за 2011 г.	192 893	534 004	479 562	247 335
Государственные и муниципальные облигации	за 2012 г.	65 167	491	65 658	-
	за 2011 г.	41 125	115 766	91 724	65 167

Корпоративные облигации	за 2012 г.	182 168	57 826	163 569	76 425
	за 2011 г.	151 768	418 238	387 838	182 168
Займы выданные	за 2012 г.	-	15 000	15 000	-
	за 2011 г.	-	-	-	-
Финансовых вложений-всего	за 2012 г.	247 335	73 327	244 227	76 435
	за 2011 г.	192 893	534 004	479 562	247 335

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2012 г.	2011 г.
Долговые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	76 425	247 335

По состоянию на 31 декабря 2011 года все ценные бумаги, которые относятся к долговым финансовым вложениям, по которым определяется рыночная стоимость, приобретены с целью перепродажи и являются ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ. Финансовые вложения Общества свободны от залогов и иных видов обязательств и ограничений.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	за 2012 г.	11	87	(17)	81
	за 2011 г.	42	19	(50)	11
Расходы будущих периодов	за 2012 г.	11	87	(17)	81
	за 2011 г.	42	19	(50)	11

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2012 г.	10 718	44 639
	за 2011 г.	53 721	10 718
в том числе:	за 2012 г.	10 216	44 404
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2011 г.	53 423	10 216
Прочая	за 2012 г.	289	229
	за 2011 г.	298	289
Авансы выданные	за 2012 г.	213	6
	за 2011 г.	-	213

Итого	за 2012 г.	10 718	44 639
	за 2011 г.	53 721	10 718

По состоянию на 31 декабря 2012 г. дебиторская задолженность составила 44 639 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. дебиторская задолженность составила 10 718 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наибольшие суммы дебиторской задолженности на конец 2012 года – это задолженность по вознаграждению управляющей компании за Пенсионным Фондом Российской Федерации – 44 225 тыс. руб., за ОПИФ «Накопительный Резерв» в сумме 173 тыс. руб.

Наибольшие суммы дебиторской задолженности на конец 2011 года - это задолженность по вознаграждению управляющей компании за Пенсионным Фондом Российской Федерации – 8 084 тыс. руб., за НПФ «Пенсионный фонд Банка Москвы» по управлению пенсионными резервами в сумме 1 359 тыс. руб., по управлению пенсионными накоплениями в сумме 447 тыс. руб., за ОПИФ «Накопительный Резерв» в сумме 326 тыс. руб.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства представлены по состоянию на 31 декабря:

	2012 г.	2011 г.
Денежные средства на расчетном счете в банке	30 962	6 914
Денежные средства на брокерском счете	-	59
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	30 962	6 973
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	30 962	6 973

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2010 г.	110 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2011 г.	110 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2012 г.	110 000	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2012 года составил: 100%.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2012 году Общество начислило резервы предстоящих расходов, включающие:

- Резерв на выплату компенсации по неиспользованным отпускам в размере 455 тыс. руб.
- Резерв на аудиторские услуги 2013 г. в размере 946 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2012 года будет использован в первой половине 2013 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года.

В 2011 году Общество начисляло резервы предстоящих расходов, включающие:

- Резерв на аудиторские услуги 2012 г. в размере 934 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2012 г.	150 324	15 472
	за 2011 г.	17 151	150 324
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам, расчеты государственными внебюджетными фондами	за 2012 г.	4 680	10 635
	за 2011 г.	17 143	4 680
Задолженность перед персоналом организации	за 2012 г.	829	4 169
	за 2011 г.	-	829
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2012 г.	788	668
	за 2011 г.	-	788
Расчеты с учредителями	за 2012 г.	144 027	-
	за 2011 г.	8	144 027
Итого	за 2012 г.	150 324	15 472
	за 2011 г.	17 151	150 324

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 668 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 года (31 декабря 2011 г.: 788 тыс. руб., 31 декабря 2010 г.: 0 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Страховые взносы – всего	421	2	-
в том числе:			
- Пенсионный фонд	410	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	11	-	-
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	2	-

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Налог на добавленную стоимость	6 547	1 475	8 160
Налог на прибыль	3 667	3 080	8 984
Налог на доходы физических лиц	-	123	-
Итого задолженность по налогам и сборам	10 214	4 678	17 144

По состоянию на 31 декабря 2012 года кредиторская задолженность составила 15 472 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2011 года кредиторская задолженность составила 150 324 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в I квартале 2013 г.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Вознаграждение ДУ	42 693	-	42 693
Торговля ценными бумагами	217 314	(217 268)	46
Итого за 2012 г.	260 007	(217 268)	42 739

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Вознаграждение ДУ	10 634	-	10 634
Продажа ценных бумаг	423 038	(423 729)	(691)
Итого за 2011 г.	433 672	(423 729)	9 943

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2012 г.	2011 г.
Затраты на оплату труда	(12 192)	(4 996)
Аренда, т.о. и электроэнергия	(6 505)	(1 849)
Отчисления на социальные нужды	(2 283)	(548)
Прочие затраты	(1 252)	(303)
Аудит	(969)	(1 755)
Программное обеспечение	(167)	(290)
Амортизация	(79)	(26)
Итого управленческие расходы	(23 447)	(9 767)

Проценты к получению отражаются в виде полученных процентов по купонному доходу за минусом ранее уплаченного и/или начисленного купонного дохода и процентов по займу:

Проценты к получению	2012 г.	2011 г.
НКД полученный	11 588	36 990
Себестоимость НКД	(3 816)	(17 044)
Проценты по займу	54	-
Итого прочие доходы	7 826	19 946

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2012 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2012 г.	Доходы за 2011 г.
Переоценка финансовых вложений	1 385	720
Прочие	158	6
Итого прочие доходы	1 543	726

Прочие расходы	Расходы за 2011 г.	Расходы за 2011 г.
Переоценка финансовых вложений	(1 295)	(3 019)
Взнос в Лигу управляющих	(300)	(285)
Комиссии банка и биржи	(28)	(13)
Прочее	(69)	(27)
Итого прочие расходы	(1 692)	(3 344)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету по ставке 15 %	177
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль 15 %	(26)
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету по ставке 20 %	26 791
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль 20 %	(5 358)
Постоянные разницы отчетного периода:	
Переоценка ЦБ в бухгалтерском учете, а также списание этой переоценки в составе себестоимости ЦБ при их реализации и непризнание этих доходов/расходов в целях налогового учета	(2 176)
Членские взносы в НЛУ	300
Нотариальные услуги и прочие	(49)
Временные разницы отчетного периода:	
Резерв на аудит и отпуск	467
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет по ставке 15 %	177
Ставка налога на прибыль	15%
Налог на прибыль	(26)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет по ставке 20 %	25 333
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	(5 066)

	На 31.12.2012 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	93	1 кв.2013 г.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	- ОАО «Банк Москвы»	г. Москва, ул. Рождественка, д8/15, стр. 3	Компания является участником Общества	19%	-
2.	- ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами»	г. Москва, Пресненская наб., д.12	Компания является участником Общества	81%	-
3.	- ООО ВТБ ПР Лизинг	г. Москва, Пресненская наб., д.10	Общество является учредителем Компании	-	100%
Основной управленческий персонал					
4.	Зензинов Борис Валерьевич	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом, Генеральным директором	-	-

	2012 г.	2011 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	19	-
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	3 657	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	10	-
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	144 027	-

В 2012 году Общество перечислило распределенную прибыль учредителям Общества.

С ЗАО «ВТБ Капитал Управление Активами» у Общества заключен договор субаренды на условиях ежемесячной оплаты услуг.

ОАО «Банк Москвы» Общество в 2012 году выплачивало комиссии банка.

В 2012 году ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв стало учредителем ООО ВТБ ПР Лизинг и является владельцем 100% долей участия.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	272	144 027	-	-
- основное хозяйственное общество	272	144 027	2013	Перечисление на р/счет

В течение 2012 и 2011 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2012 г.	2011 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	2 834	347
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	340	-

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

Существенные события в 2013 году в период до подписания отчетности за 2012 год, которые можно классифицировать как события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности влияющие на изменение финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков.

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

В связи с тем, что функционирование Общества не связано с производственной и сбытовой деятельностью вероятность региональных, производственных, экологических и социальных рисков, а также рисков тарифного регулирования, рисков, связанных с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги минимальна.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному прежде всего с его финансовой деятельностью, включая выданные займы, наличие расчетных счетов и депозитов в банках.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления рисками, связанными с заемщиками.

Общество оценивает подверженность кредитному риску как минимальную по состоянию на 31 декабря 2012 г., так как размер выданных займов, дебиторской задолженности и денежных средств по отношению к общей величине активов незначителен.

Общество на регулярной основе осуществляет мониторинг заемщиков, проводит анализ на обесценение. В отчетном периоде все займы предоставленные обществом заемщикам, обслуживались своевременно, резервы на обесценение займов не создавались.

По состоянию на конец отчетного периода просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства Общества размещены на счетах в финансово устойчивых банках, имеющих высокие международные рейтинги, что минимизирует риски невозврата денежных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на его деятельность, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усилением глобализации мировой экономики ухудшение ситуации в мире может привести к ухудшению экономической ситуации в России и, как следствие, оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Общество зарегистрировано и осуществляет деятельность в Москве, поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона (в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью) оцениваются как несущественные.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентов (контрагентов) Общества вследствие негативного представления о качестве его услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Репутационный риск является несущественным для Общества в силу отсутствия фактов некачественно предоставленных услуг (работ) или несоблюдения сроков их оказания, а также участия в каком-либо ценовом сговоре.

18. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2012 ГОД (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв управляет средствами пенсионных накоплений граждан России, пенсионными резервами и активами открытого паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «Накопительный резерв».

Общество имеет максимальный рейтинг качества управления средствами пенсионных накоплений (рейтинг качества управления пенсионными накоплениями Национального Рейтингового Агентства), который подтверждается Обществом ежегодно.

Индивидуальный рейтинг надежности Общества от НРА «ААА» (максимальная надежность).

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв размещает инвестиционные паи открытого паевого инвестиционного фонда (ОПИФа) смешанных инвестиций «Накопительный резерв». Этот фонд предложен Обществом как долгосрочный фонд прироста сбережений для физических лиц, уже доверивших управляющим компаниям свои пенсионные накопления и желающих дополнительно передать в доверительное управление свои личные сбережения. Фонд также интересен тем, кто не обладает накопительной частью пенсии, но желает обеспечить себе достойную прибавку к приближающейся пенсии за счет инвестирования собственных сбережений.

Правила ОПИФ «Накопительный резерв» позволяют негосударственным пенсионным фондам самостоятельно размещать пенсионные резервы в паи ОПИФ «Накопительный резерв».

ОПИФ «Накопительный резерв» относится к категории фондов смешанных инвестиций. Управление ОПИФом «Накопительный резерв» построено на долгосрочной умеренно - консервативной стратегии, что предполагает размещение большей части активов в инструментах с долговременным потенциалом роста.

19. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ (АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В течение 2012 года наблюдалось сокращение доходов от доверительного управления, связанное, прежде всего, с уменьшением клиентов Д.У.

По итогам 2012 года имело место определенное увеличение долгосрочных внеоборотных активов в части нематериальных активов, в связи с вводом в эксплуатацию веб-сайта Общества.

Структура баланса по состоянию на 31 декабря может быть представлена следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменение в структуре баланса	
	2012 г.	2011 г.	2010 г.	За 2012 г.	За 2011 г.
Внеоборотные активы	0,54	0,09	0,01	0,45	0,08
Оборотные активы, всего	99,46	99,91	99,99	(0,45)	(0,08)
в том числе:					
Запасы	-	-	0,02	-	(0,02)
Краткосрочная дебиторская задолженность	29,20	4,04	20,33	25,16	(16,29)
Краткосрочные финансовые вложения	50,00	93,24	73,01	(43,24)	20,23
Денежные средства	20,26	2,63	6,63	17,63	(4,00)
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-
Итого актив баланса	100	100	100		
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства, всего	11,04	57,02	6,49	(45,98)	50,53
в том числе:					
Займы и кредиты	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	10,12	56,67	6,49	(46,55)	50,18
Резервы предстоящих расходов	0,92	0,35	-	0,57	0,35
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-	-
Капитал	88,96	42,98	93,51	45,98	(50,53)
Итого пассив баланса	100	100	100		

По состоянию на 31 декабря 2012 г. структура баланса изменилась незначительно.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	6,36	1,68	12,27
Коэффициент текущей ликвидности	9,01	1,75	15,40
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	130,17	1105,69	14027,13
Рентабельность собственного капитала	0,24	0,04	1,25
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,12	1,33	0,07

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственных средств.

Динамика прибыли по состоянию на 31 декабря может быть представлена следующим образом:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль		Прирост/(снижение) прибыли, %
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.
Реализация ц.б.	217 314	423 038	(217 268)	(423 729)	46	(691)	29%
Вознаграждение ДУ	42 693	10 634	-	-	42 693	10 634	401%
Итого:	260 007	433 672	(217 268)	(423 729)	42 739	9 943	430 %

Динамика в сторону увеличения прибыли объясняется успешным инвестированием средств пенсионных накоплений в 2012 году.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Б.В. Зензинов

Е.А. Кузнецова

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 43 листов

