

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв
за 2013 год

Март 2014 г.

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

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 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 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 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 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»

27 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв
Государственная регистрация: Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц от 24 октября 2002 г. свидетельство серия 77 № 000905082. Основной государственный регистрационный номер 1027722009941. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице от 13 октября 2003 г. Серия 77 №000914303 и присвоен государственный регистрационный номер 2037722058328.
Местонахождение: 123317, г. Москва, ул. Пресненская наб., д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен 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 2013 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал
Организация Пенсионный резерв по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по 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	2013
59700276		
7722270922		
67.12.2		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	345	447	11
	Основные средства	1150	-	7	32
3.1	Финансовые вложения	1170	30 010	10	-
	Отложенные налоговые активы	1180	684	280	187
4.1	Прочие внеоборотные активы	1190	183	81	-
	Итого по разделу I	1100	31 222	825	230
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	11
5.1	Дебиторская задолженность	1230	53 611	44 639	10 718
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	74 126	76 425	247 335
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 591	30 962	6 973
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	149 328	152 026	265 037
	БАЛАНС	1600	180 550	152 851	265 267

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2013 г. ³	На 31 декабря 2012 г. ⁴	На 31 декабря 2011 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	54 308	25 978	4 009
	Итого по разделу III	1300	164 308	135 978	114 009
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Кредиторская задолженность	1520	14 690	15 472	150 324
	Оценочные обязательства	1540	1 552	1 401	934
	Итого по разделу V	1500	16 242	16 873	151 258
	БАЛАНС	1700	180 550	152 851	265 267

Руководитель

" 24 "

(подпись)

марта

Зензинов Борис Валерьевич
(расшифровка подписи)

20 г.г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Кузнецова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 13

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

КОДЫ

0710002

31 12 2013

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ

Организация Капитал Пенсионный резерв

по ОКПО

59700276

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7722270922

Вид экономической

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 2013 г. ³	За год 2012 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	110 124	260 007
6	Себестоимость продаж	2120	(53 832)	(217 268)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	56 292	42 739
6	Управленческие расходы	2220	(26 098)	(23 447)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	30 194	19 292
	Проценты к получению	2320	5 753	7 826
	Прочие доходы	2340	700	1 543
	Прочие расходы	2350	(1 112)	(1 692)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 535	26 969
	Текущий налог на прибыль	2410	(7 199)	(5 093)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	97	(385)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	404	93
	Прочее	2460	(410)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 330	21 969

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 2013 г. ³	За год 2012 г. ⁴
	СПРАВОЧНО		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	28 330	21 969

Руководитель Кузнецов Борис Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 14 г.

Главный бухгалтер

Кузнецова Елена Анатольевна
(подпись)

(расшифровка подписи)



Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 13 г.

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал
Пенсионный резерв

Идентификационный номер налогоплательщика

Деятельность по управлению инвестиционными
фондами, паевыми инвестиционными фондами и
деятельности негосударственными пенсионными фондами

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)

Коды			
Форма по ОКУД			
0710003			
Дата (число, месяц, год)			
31	12	2013	
по ОКПО			
59700276			
ИНН			
7722270922			
по ОКВЭД			
67.12.2			
по ОКОПФ/ОКФС			
65		16	
по ОКЕИ		384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. 1	3100	110 000	(-)	-	-	4 009	114 009
3а 20 12 г. 2							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 969	21 969
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21 969	21 969

Форма 0710023 с. 2

Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. ²	3200	110 000	(-)	-	-	25 978	135 978
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	28 330	28 330
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	28 330	28 330
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. ³	3300	110 000	(-)	-	-	54 308	164 308

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 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	-	-	-	-
	3402	-	-	-	-
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 13 г. ³	На 31 декабря 20 12 г. ²	На 31 декабря 20 11 г. ¹
Чистые активы	3600	164 308	135 978	114 009

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

" 24 " марта 20 14 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал
Организация Пенсионный резерв по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Деятельность по управлению инвестиционными
фондами, паевыми инвестиционными фондами и
Вид экономической деятельности негосударственными пенсионными фондами по 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

Коды		
0710004		
31	12	2013
59700276		
7722270922		
67.12.2		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	108 037	243 168
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 240	13 721
от перепродажи финансовых вложений	4113	54 841	219 250
НКД	4116	4 956	8 780
прочие поступления	4119	-	1 417
Платежи - всего	4120	(37 431)	(74 879)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 197)	(7 960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 916)	(7 826)
налога на прибыль организаций	4124	(5 067)	(4 515)
Приобретение финансовых вложений для перепродажи	4125	(2 408)	(49 213)
прочие налоги и сборы	4126	(8 721)	(5 338)
прочие платежи	4129	(122)	(27)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	70 606	168 289

Наименование показателя	Код	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 162	15 054
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	162	54
возврат депозита	4215	30 000	15 000
Платежи - всего	4220	(110 139)	(15 327)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(139)	(317)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(10)
размещение депозита	4225	(110 000)	(15 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(79 977)	(273)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-

Наименование показателя	Код	За 2013 г. ¹	За 2012 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(144 027)
в том числе:			
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	(9 371)	23 990
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30 962	6 973
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 591	30 962

Руководитель



(подпись)

Зензинов Борис Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Кузнецова Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 14 г.



Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

за 2013 г.

КОДЫ		
0710005		
31	12	2013
Форма № 5 по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
ИНН		
по ОКВЭД		
67.12.2		
по ОКОПФ/ОКФС		
65 16		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал

Организация	Пенсионный резерв
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид деятельности	Деятельность по управлению инвестиционными
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 обесце- нения	переоценка			
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 13 г. ¹	531	(84)	-	(-)	-	(102)	-	-	531	(186)	
	за 20 12 г. ²	41	(30)	490	(-)	-	(55)	-	-	531	(84)	
в том числе:	за 20 13 г. ¹	490	(50)	-	(-)	-	(98)	-	-	490	(148)	
	за 20 12 г. ²	-	(-)	490	(-)	-	(50)	-	-	490	(50)	
ПО и лицензии	за 20 13 г. ¹	41	(34)	-	(-)	-	(4)	-	-	41	(38)	
	за 20 12 г. ²	41	(30)	-	(-)	-	(4)	-	-	41	(34)	
Товарные знаки												

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 13 г. ¹	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	490	490	-
в том числе: ПО и лицензии	за 20 13 г. ¹	-	-	-	-
	за 20 12 г. ²	-	490	490	-

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 обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 13 г. ¹	150	(143)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	150	(150)
	за 20 12 г. ²	150	(118)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	150	(143)
Машины и оборудование	за 20 13 г. ¹	150	(143)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	150	(150)
	за 20 12 г. ²	150	(118)	-	(-)	-	(25)	-	-	-	150	(143)

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 Здания	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Линии Связи	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочие	за 20 13 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	за 20 12 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2013
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 501	4 811	5 422

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	За 2013 год 1	10	-	-	30 000	-	30 010	-	-
	За 2012 год 2	-	-	-	10	-	10	-	-
	в том числе								
Доли и паи в организациях	За 2013 год 1	10	-	-	-	-	10	-	-
	За 2012 год 2	-	-	-	10	-	10	-	-
	в том числе								
Депозиты в кредитных организациях	За 2013 год 1	-	-	-	30 000	-	30 000	-	-
	За 2012 год 2	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе								
Краткосрочные - всего	За 2013 год 1	76 425	-	-	88 116	90 415	74 126	-	-
	За 2012 год 2	247 335	-	-	73 317	244 227	76 425	-	-
	в том числе								
Государственные и муниципальные облигации	За 2013 год 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2012 год 2	65 167	-	-	491	65 658	-	-	-
	в том числе								
Корпоративные облигации	За 2013 год 1	76 425	-	-	8 116	60 415	24 126	-	-
	За 2012 год 2	182 168	-	-	57 826	163 569	76 425	-	-
	в том числе								
Депозиты в кредитных организациях	За 2013 год 1	-	-	-	80 000	30 000	50 000	-	-
	За 2012 год 2	-	-	-	15 000	15 000	-	-	-
	в том числе								
Финансовых вложений - итого	За 2013 год 1	76 435	-	-	118 116	90 415	104 136	-	-
	За 2012 год 2	247 335	-	-	73 327	244 227	76 435	-	-
	в том числе								

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	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	3а 2013 год 1	81	(-)	154	(52)	-	-	-	X	183	(-)
	3а 2012 год 2	11	(-)	96	(26)	-	-	-	X	81	(-)
в том числе: Материалы	3а 2013 год 1	-	(-)	15	(15)	-	-	-	-	-	(-)
	3а 2012 год 2	-	(-)	9	(9)	-	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	3а 2013 год 1	81	(-)	139	(37)	-	-	-	-	183	(-)
	3а 2012 год 2	11	(-)	87	(17)	-	-	-	-	81	(-)

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2013 год 1	44 639	-	53 611	-
	За 2012 год 2	10 718	-	44 639	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2013 год 1	44 404	-	52 516	-
	За 2012 год 2	10 216	-	44 404	-
Авансы выданные	За 2013 год 1	6	-	405	-
	За 2012 год 2	213	-	6	-
Прочая	За 2013 год 1	229	-	690	-
	За 2012 год 2	289	-	229	-
Итого	За 2013 год 1	44 639	-	53 611	-
	За 2012 год 2	10 718	-	44 639	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ⁴		На 31 декабря 20 12 г. ²		На 31 декабря 20 11 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
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2013 год	15 472	14 690
	За 2012 год	150 324	15 472
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2013 год	668	652
	За 2012 год	788	668
Расчеты по налогам и сборам, расчеты с государственными внебюджетными фондами	За 2013 год	10 635	7 172
	За 2012 год	4 680	10 635
Задолженность перед персоналом организации	За 2013 год	4 169	6 840
	За 2012 год	829	4 169
Прочая	За 2013 год	-	26
	За 2012 год	144 027	-
Итого	За 2013 год	15 472	14 690
	За 2012 год	150 324	15 472

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2013 год	за 2012 год
Себестоимость реализованных ценных бумаг	53 832	217 268
Расходы на оплату труда	13 590	12 192
Отчисления на социальные нужды	2 598	2 283
Амортизация	109	79
Прочие затраты	9 801	8 893
Итого по элементам	79 930	239 751
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
расходов будущих периодов	102	70
резервов предстоящих расходов	151	467

Руководитель

Зензинов Борис Валерьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кузнецова Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2014 г.



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	2
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
5. ЗАПАСЫ.....	8
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	7
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	7
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	10
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	11
15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	14
16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА	13
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв за 2013 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ВТБ Капитал Пенсионный резерв за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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.

За 2013 год среднесписочная численность работников Общества составила 4 человека.

За 2012 год среднесписочная численность работников Общества составила 4 человека.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 24 марта 2014 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 6 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 (финансовая) отчетность Общества за 2013 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

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

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).

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 2013 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

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 2013 г. составил:
Доллар США 32,7292 рублей;
Евро 44,9699 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

Изменения в положение по Учетной политике на 2013 год не вносились.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 1.1.

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.

В 2013 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 139 тыс. рублей.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения состояли из ценных бумаг и депозитных вкладов.

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долговые финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость	24 126	76 425	247 335

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год

По состоянию на 31 декабря 2013 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.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка
АО «Банк Москвы»	30 000	22.10.2016	8,05%
Банк ВТБ	25 000	27.12.2014	7,40%
Банк ВТБ24	25 000	30.12.2014	7,40%
Итого депозитные вклады	80 000		

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Наибольшая часть дебиторской задолженности на конец 2013 года представлена задолженностью по выплате вознаграждения за 2013 год от Пенсионного Фонда РФ в размере 51 325 тыс. рублей, от ОПИФ Накопительный Резерв в размере 191 тыс. рублей и от ЗПИФов под управлением в размере 1 000 тыс. рублей.

Наибольшая часть дебиторской задолженности на конец 2012 года представлена задолженностью по выплате вознаграждения за 2012 год от Пенсионного Фонда РФ в размере 44 225 тыс. рублей, от ОПИФ Накопительный Резерв в размере 137 тыс. рублей.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства представлены по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства на расчетном счете в банке	21 404	30 962	6 914
Денежные средства на брокерском счете	187	-	59
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	21 591	30 962	6 973
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	21 591	30 962	6 973

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2011 г.	110 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2012 г.	110 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2013 г.	110 000	-

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2013 году Общество начислило резервы предстоящих расходов, включающие:

- Резерв на выплату компенсации по неиспользованным отпускам в размере 325 тыс. руб.
- Резерв на предстоящие расходы 2013 г. в размере 1 227 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 года будет использован в первой половине 2014 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 года.

В 2012 году Общество начисляло резервы предстоящих расходов, включающие:

- Резерв на выплату компенсации по неиспользованным отпускам в размере 455 тыс. руб.
- Резерв на аудиторские услуги 2012 г. в размере 946 тыс. руб.

В 2011 году Общество начисляло резервы предстоящих расходов, включающие:

- Резерв на аудиторские услуги 2011 г. в размере 934 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Страховые взносы – всего	963	421	2
в том числе:			
- Пенсионный фонд	836	410	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	85	11	-
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	42	-	2

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на добавленную стоимость	-	6 547	1 475
Налог на прибыль	6 209	3 667	3 080
Налог на доходы физических лиц	-	-	123
Итого задолженность по налогам и сборам	6 209	10 214	4 678

По состоянию на 31 декабря 2013 года кредиторская задолженность составила 14 690 тыс. руб.
 По состоянию на 31 декабря 2012 года кредиторская задолженность составила 15 472 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2013г. и 2012 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Вся кредиторская задолженность является текущей и будет погашена в 1 квартале 2014 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	56 353	-	56 353
Торговля ценными бумагами	53 771	(53 832)	(61)
Итого за 2013 г.	110 124	(53 832)	56 292

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
Продажа ценных бумаг	217 314	(217 268)	46
Итого за 2012 г.	260 007	(217 268)	42 739

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2013 г.	2012 г.
Затраты на оплату труда	(13 590)	(12 192)
Аренда, т.о. и электроэнергия	(7 182)	(6 505)
Отчисления на социальные нужды	(2 598)	(2 283)
Прочие затраты	(729)	(1 252)
Профессиональные услуги	(1 711)	(969)
Программное обеспечение	(179)	(167)
Амортизация	(109)	(79)
Итого управленческие расходы	(26 098)	(23 447)

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

Проценты к получению	2013 г.	2012 г.
НКД полученный	6 530	11 588
Себестоимость НКД	(1 427)	(3 816)
Проценты по депозиту	650	54
Итого прочие доходы	5 753	7 826

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2013 г.	Доходы за 2012 г.
Переоценка финансовых вложений	605	1 385
Прочие	95	158
Итого прочие доходы (Отчет о финансовых результатах стр.2340)	700	1 543

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Переоценка финансовых вложений	(566)	(1 295)
Взнос в Лигу управляющих	(300)	(300)
Комиссии банка и биржи	(99)	(28)
Прочее	(147)	(69)
Итого прочие расходы (Отчет о финансовых результатах, стр.2350)	(1 112)	(1 692)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2013 г.	2012 г.
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 %	35 535	26 791
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль 20 %	(7 107)	(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	194	(2 176)
Членские взносы в НЛГУ	300	300
Нотариальные услуги и прочие	(10)	(49)
Временные разницы отчетного периода:		
Резерв на аудит и отпуск	151	467
Результат полученный от реализации ц.б.	(172)	2 040
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 %	35 998	27 373
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(7 199)	(5 475)

В 2013 году произведен перерасчет налога на прибыль за 2012 год, налогооблагаемая база увеличилась, что привело к увеличению налога на прибыль, в 2013 году корректировка внесена в бухгалтерский учет, начислен ОНА на убыток в размере 410 тыс. руб.

	На 31.12.2013 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	684	1 кв.2014 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;
- субаренда помещений;
- размещение денежных средств в депозиты;
- перечисление дивидендов;
- 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, д/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%	-
Зависимые хозяйственные общества					
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	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2013 г.	2012 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	19	19
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	3 930	3 657
Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	60 000	-

	2013 г.	2012 г.
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	-	10
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	-	144 027

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

ОАО «Банк Москвы» Общество в 2013 году выплачивало комиссии банка.

В 2013 году ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв является владельцем 100% долей участия ООО ВТБ ПР Лизинг.

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

	2013 г.	2012 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	463	-	-	-
- основное хозяйственное общество	463	-	2014	Перечисление на р/счет
Кредиторская задолженность	301	272	-	-
- основное хозяйственное общество	301	272	2014	Перечисление на р/счет

В течение 2013 и 2012 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2013 г.	2012 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	3 473	1 958
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;	410	253

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.

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 2013 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 2013 ГОДА

Существенные события в 2014 году в период до подписания отчетности за 2013 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

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.

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 и приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

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 2013г., так как размер дебиторской задолженности и денежных средств по отношению к общей величине активов незначителен.

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. В настоящее время собственный капитал Общества составляет 95% по отношению к пассивам баланса и Общество полагает, что на данный момент не имеет 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 незначительные. 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

ООО ВТБ Капитал Пенсионный резерв
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год
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.

Репутационные риски

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.

Операционный риск

Под операционным риском следует понимать риск недостижения поставленных бизнес-целей вследствие неадекватных или неэффективных внутренних процессов, человеческого фактора, сбоев в информационных системах, а также внешних воздействий. Деятельность Компании подвержена воздействию операционных рисков.

Основные инструменты управления операционными рисками в Компании.

- Самооценка рисков

Руководством Компании определяются основные возможные источники возникновения операционных рисков, вероятность наступления рисков событий, потенциальные размеры возможных финансовых и нефинансовых потерь, а также механизмы контроля и минимизации рисков.

- Определение и контроль ключевых индикаторов риска

Для мониторинга операционного риска разрабатываются количественные показатели, служащие индикаторами уровня операционного риска и эффективности систем контроля, определяются допустимые уровни данных показателей и далее контролируются их динамика (например: количество ошибок ввода данных, количество скорректированных операций и нарушенных лимитов, время неработоспособности ИТ-систем и т.д.)

- Ведение базы рисков событий

В Компании фиксируются все рискованные события с количественной оценкой потерь, включающие в себя как фактически понесенные убытки, так и потенциальные убытки и прибыли вне зависимости от их величины, и события, ведущие к репутационным рискам Компании.

- Страхование рисков

Одним из способов управления операционными рисками является страхование отдельных категорий операционных рисков

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Б.В. Зензинов

Е.А. Кузнецова

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 39 листов

