

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

Публичного акционерного общества «Фонд Ковчег»

За 2016 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Юридический адрес: 660099, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Железнодорожников, д.20-Г, ф.193
- 1.2. Дата государственной регистрации — 10.11.1992г.
- 1.3. Номер свидетельства о государственной регистрации - 1022402645803 от 19.08.2002г.
- 1.4. Коды ОКВЭД: 65.23.1, 65.23.2, 67.12.1
- 1.5. Численность сотрудников на конец года - 7 чел.
- 1.6. Уставный капитал оплачен в размере- 3 124 730 рублей, что составляет 100%.

2. Основная деятельность общества.

Основной вид производственно-хозяйственной деятельности — торговля ценными бумагами на организованном рынке ценных бумаг, работа с предприятиями, входящими в состав инвестиционного портфеля.

3. Основные элементы учетной политики.

3.1. Имущество и обязательства Общества существуют отдельно от имущества и обязательств собственников Общества и других организаций, на балансе Общества отражается только то имущество, которое законодательно признается его собственностью.

3.2. Амортизация основных средств производится линейным способом.

3.3. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

3.4. Управленческие и общехозяйственные расходы списываются непосредственно в дебет счета 26, а по окончании отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

3.5. Ценные бумаги, приобретаемые Обществом, учитываются в балансе по покупной стоимости, согласно суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу и затрат посредникам при покупке, при переоформлении прав собственности, а при реализации, согласно метода «По стоимости единицы».

3.6. При реализации векселей «за единицу» принимается 1 вексель. При реализации акций «за единицу» принимается Партия. Партия — это одна или несколько акций одного эмитента и вида, приобретенных в один торговый день и по одной цене.

3.7. Чистая прибыль Общества распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами, а также дополнительными решениями Совета Директоров. Порядок начисления и выплаты дивидендов учредителям, акционерам определяется учредительными документами и осуществляется за счет чистой прибыли.

3.8. Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков - ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 96.

3.9. Общество в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) создает резервы по сомнительным долгам — ежеквартально на последний день отчетного квартала, суммы резерва отражаются по счету 63. Сомнительной признается дебиторская задолженность если по контрагенту поступила информация о введении в отношении дебитора одной из процедур, применяемых в деле о банкротстве, предусмотренных Федеральным законом от 26.10.2002г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».



4. Пояснения к отчетности

4.1. Основные средства

В 2016 году все основные средства Общества полностью с амортизированы. В 2015 году Обществом основные средства не приобретались.

4.2. Финансовые вложения долгосрочные

По строке 1170 отражены финансовые вложения Общества в уставные капиталы других организаций и в акции акционерных обществ, не котирующиеся на рынке ценных бумаг.

В 2016 году вложений в долгосрочные финансовые вложения не осуществлялось.

4.3. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения общества:

- акции, котирующиеся на организованном рынке ценных бумаг, в сумме 7605 тыс. рублей
- предоставленные займы - 49830 тыс. рублей.

По состоянию на начало отчетного периода в составе финансовых вложений числилась сумма предоставленных займов в размере 20326тыс.руб., в течение отчетного года часть суммы займов в размере 433 тыс. рублей была погашена заемщиками, в то же время Обществом были выданы займы на сумму 29937тыс.руб.

4.4. Дебиторская задолженность общества

По состоянию на начало отчетного года у Общества числилась дебиторская задолженность в сумме 33945 тыс. рублей, на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 36235тыс.руб., в том числе: авансы выданные 27тыс.руб., задолженность по начисленным процентам 1 883тыс.руб., денежные средства на счета брокера 917тыс.руб., неустойки к получению 18тыс.руб., задолженность по мировому соглашению 33389 тыс. рублей. В отчетном периоде списана с баланса сумма дебиторской задолженности признанного банкротом и ликвидированного ООО «Завод слесарного монтажного инструмента» в сумме 24266тыс.руб. за счет суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в 2014 году.

4.5. Обязательства общества

В отчетном периоде Общество не имело долгосрочных обязательств.

По состоянию на начало отчетного периода у общества имелись краткосрочные обязательства в сумме 3 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 3 тыс.рублей.

4.6. Оценочные обязательства общества

По строке 1540 отражен сформированный Обществом на отчетную дату резерв на оплату отпусков в сумме 130 тыс. рублей.

5. Финансовый результат.

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2015 году общество получило следующие результаты:

Показатели	Код строки по форме № 2	2015 год	2015 год
ДОХОДЫ:			
Выручка по основной деятельности, в том числе:	2110	35 295	19 980
- от реализации ценных бумаг		35 295	19 980
Прочие доходы, в том числе:		5 344	3 155
- дивиденды полученные	2310	893	1 376
- проценты полученные	2320	2 017	1 567
- переоценка ценных бумаг по рыночной цене	23403	2 433	0
- штрафы, пени, неустойки к получению	23401	-	16



- прочие внереализационные доходы	23402	1	196
Доходы всего		40 639	23 135
РАСХОДЫ:			
Расходы по основной деятельности:			
Себестоимость продаж	2120	25 515	19 219
Коммерческие расходы	2210	19	26
Управленческие расходы	2220	4 570	4 729
Прочие расходы, в том числе:	2350	11 487	4 429
Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости		11 434	4 390
Убыток от ликвидации предприятия (списание дебит. задолж..)		13	-
Резерв по сомнительным долгам		-	-
Услуги банка		21	21
Прочие внереализационные расходы		19	18
Расходы всего:		41 591	28 403
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	-952	-5 268
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2430	-1435	447
Чистая прибыль(Убыток)	2400	-2 387	-4 821

В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году получен бухгалтерский убыток в размере 2387 тыс. руб. Получение данного убытка произошло вследствие ряда причин, не зависящих от деятельности Общества:

- отрицательной переоценки обращающихся ценных бумаг на сумму 11434 тыс.руб. В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество обязано на отчетную дату проводить переоценку ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по их текущей рыночной стоимости.
- списанием отложенного налогового актива по созданному ранее резерву сомнительных долгов в связи с ликвидацией должника ООО «Завод слесарного монтажного инструмента».



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	5210	за 2015г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 2016г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	5211	за 2015г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	336	(336)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

форма 0710005 с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-



2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



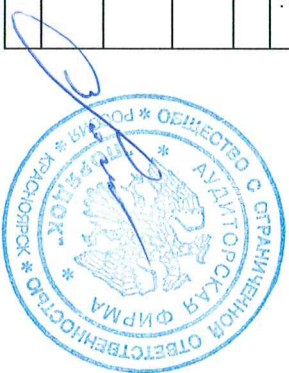
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	121 237	-	-	-	-	-	121 237
	5311	за 2015г.	121 237	-	-	-	-	-	121 237
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	45 419	14 387	32 578	25 948	9 187	-	52 049
	5315	за 2015г.	77 298	(12 040)	57 999	59 060	(1 796)	(6 187)	76 237
в том числе:	5306	за 2016г.	25 093	14 387	2 641	25 515	9 187	-	2 219
акции	5316	за 2015г.	24 427	(12 040)	50 703	19 219	(1 796)	(6 187)	55 911
займы	5307	за 2016г.	20 326	-	29 937	433	-	-	49 830
	5317	за 2015г.	52 871	-	7 296	39 841	-	-	20 326
Финансовых вложений -	5300	за 2016г.	166 656	14 387	32 578	25 948	9 187	-	173 286
Итого	5310	за 2015г.	198 535	(12 040)	57 999	59 060	(1 796)	(6 187)	197 474

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	76	(73)	-	-	X	4	-
	5420	за 2015г.	-	-	25	(25)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	76	(73)	-	-	-	4	-
	5421	за 2015г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г	58 212	(24 266)	2 377	-	(24 354)	-	(24 266)	-	-	-	-	36 235	-
	5530	за 2015г	58 868	(24 266)	120 826	18	121 500	-	-	-	-	-	-	58 212	(24 266)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г	67	-	897	-	(46)	-	-	-	-	-	-	917	-
	5531	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2016г	58 146	(24 266)	1 480	-	(24 308)	-	(24 266)	-	-	-	-	35 318	-
	5533	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г	58 212	(24 266)	2 377	-	(24 354)	-	(24 266)	X	X	X	X	36 235	-
	5520	за 2015г	58 868	(24 266)	120 826	18	121 500	-	-	X	X	X	X	58 212	(24 266)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	24 266	24 266	24 266	24 266
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	24 266	24 266	24 266	24 266
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую зadolжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую зadolжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская зadolженность - всего в том числе: прочая	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5560	за 2016г.	3	2	-	(2)	-	-	-	3		
	5580	за 2015г.	2	39	-	39	-	-	-	3		
Краткосрочная кредиторская зadolженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	3	2	-	(2)	-	-	-	3		
	5581	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5566	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5586	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5550	за 2016г.	3	2	-	(2)	-	X	X	3		
	5570	за 2015г.	2	39	-	39	-	X	X	3		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	73	24
Расходы на оплату труда	5620	2 824	2 918
Отчисления на социальные нужды	5630	853	872
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	821	914
Итого по элементам	5660	4 571	4 728
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	25 534	19 245
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 105	23 973

Форма 0710005 с. 13

7. Ценоочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценоочные обязательства - всего	5700	91	370	(331)	-	130
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Главный бухгалтер



Н.А. Милицина

Генеральный директор



И.М. Колбасник

