

Консолидированный отчет о финансовом положении за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечание	за год, закончившийся 31 декабря 2015	за год, закончившийся 31 декабря 2014
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Инвестиционное имущество	8	26 200	0
Необоротные активы для продажи	9	1 814	26 149
Финансовые активы для продажи	10	155 452	155 452
Дебиторская задолженность	11	88 443	74 540
Займы выданные	12	135 911	137 595
Отложенные налоговые активы	18	3 556	7 814
Итого внеоборотные активы		411 376	401 550
Оборотные активы			
Запасы		0	2 249
Дебиторская задолженность	11	18 659	5 923
Займы выданные	12	75 051	97 004
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	539 862	466 531
Прочие финансовые активы	14	41 500	45 840
Денежные средства и их эквиваленты	15	29 930	19 434
Итого оборотные активы		705 002	636 981
ИТОГО АКТИВЫ		1 116 378	1 038 531
ПАССИВЫ			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	16	27 640	27 640
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17	1 012 010	924 162
Итого собственный капитал		1 039 650	951 802
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	18	10 581	1 009
Итого долгосрочные обязательства		10 581	1 009
Текущие обязательства			
Краткосрочные займы и кредиты	19	24 944	42 139
Кредиторская задолженность	20	40 795	43 187
Текущие обязательства по налогу на прибыль	18	408	394
Итого текущие обязательства		66 147	85 720
ИТОГО ПАССИВЫ		1 116 378	1 038 531

М.П.

И.О.Генерального директора ЗАО
«УК «Агидель» - управляющей
компании ПАО «Инвестиционный
фонд «Детство-1»
Тунев В.Д.
28 апреля 2016г.

Пересмотр формата представления показателей консолидированного отчета о финансовом положении

В отчетном периоде Группа пересмотрела формат представления показателей консолидированного отчета о финансовом положении путем объединения аналогичных статей. Информация о соответствии сопоставимых показателей за год, закончившийся 31.12.2014г., в консолидированном отчете о финансовом положении за 2015 год и аналогичных показателей консолидированного отчета о финансовом положении за 2014 год представлена ниже.

Категория активов в консолидированном отчете о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2014г.	Категория активов в консолидированном отчете о финансовом положении за год, закончившийся 31.12.2015г. (сопоставимые данные за год, закончившийся 31.12.2014г.)
Дебиторская задолженность долгосрочная (раздел «Внеоборотные активы»)	Дебиторская задолженность (раздел «Внеоборотные активы»)
Займы и дебиторская задолженность (раздел «Внеоборотные активы»)	Займы выданные (раздел «Внеоборотные активы»)
Дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)	Дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)
Дебиторская задолженность по процентам (раздел «Оборотные активы»)	
Займы и дебиторская задолженность (раздел «Оборотные активы»)	Займы выданные (раздел «Оборотные активы»)
Условные обязательства	Раскрывается в составе показателя «Кредиторская задолженность»

7. Расчеты со связанными сторонами

Для целей составления данной финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, как изложено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

По состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г., а также в течение 2014 и 2015 годов связанными с Группой сторонами являлись:

- **Акционеры** – к данной категории связанных сторон Группа относит лиц, которые имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции:

- Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак», доля участия - 33,16%;

- **Основной управленческий персонал**, к которому Группа относит:

- лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа материнской и дочерних компаний;

- членов Совета директоров ПАО «ИФ «Детство-1».

В ходе обычной деятельности Группа проводит операции с указанными связанными сторонами на условиях, существенно не отличающихся от рыночных. Ниже указаны остатки на конец года, статьи доходов и расходов (а также другие операции) за год по операциям со связанными сторонами.

В отчете о финансовом положении операции со связанными сторонами представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
	2015 г.	2014 г.
Приобретение услуг	22	94
Получение займов	14 417	35 705
Предоставление займов	6 270	-

8. Инвестиционное имущество

В 2015 году Группа переквалифицировала земельный участок из категории «Необоротные активы для продажи» в категорию «Инвестиционное имущество». В консолидированном отчете о финансовом положении инвестиционное имущество отражено по справедливой стоимости. Справедливая стоимость основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект.

В консолидированном отчете о совокупном доходе Группы за 2015 год признана прибыль от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества в размере 1 931 тыс. руб.

9. Необоротные активы для продажи

В состав необоротных активов для продажи входит недвижимое имущество, которое оценено по балансовой стоимости, так как Группа не выявила убытков от обесценения.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года необоротные активы для продажи, представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Вид актива	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Необоротные активы для продажи	1 814	26 149

Изменение балансовой стоимости на конец 2015 года обусловлено причинами, указанными в п. 8 настоящих Примечаний к консолидированной финансовой отчетности.

10. Финансовые активы для продажи

Финансовые активы для продажи представлены финансовыми активами, не котирующимися на рынке ценными бумагами, и состоят в основном из вложений в акции и доли различных компаний.

На 31.12.2015 года и 31.12.2014 года финансовые активы для продажи представлены следующим образом:

	тыс. руб.	
Вид финансового актива для продажи	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Финансовые активы, не котируемые на рынке	155 452	155 452
ИТОГО	155 452	155 452