

ОАО Инновационный фонд «Аз-Капитал»
Консолидированная отчетность за 2012 год.

**Консолидированный отчет о финансовом положении
По состоянию на 31 декабря 2012 г.**

(в тысячах российских рублей)

	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11 951	12 072	22 580
Финансовые вложения	2 230 352	2 258 142	2 215 106
Прочие внеоборотные активы	26 968	26 612	26 528
	2 269 271	2 296 826	2 264 214
Оборотные активы			
Запасы	2 257	2 282	2 341
Дебиторская задолженность	52 403	85 698	141 435
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	248 579	259 642	192 116
Денежные средства и денежные эквиваленты	21 888	18 543	2 395
Прочие оборотные активы	103	9	29
	325 230	366 174	338 318
ИТОГО АКТИВЫ	2 594 501	2 663 000	2 602 532
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	80 000	60 000	45 000
Добавочный капитал	24 509	24 437	24 437
Резервный капитал	4 000	2 250	925
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 473 151	2 569 347	2 525 496
Итого капитал	2 581 660	2 656 034	2 595 858
Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	6 835	3 835	3 831
Кредиторская задолженность	6 005	3 131	2 843
	12 841	6 966	6 674
Итого капитала и обязательств	2 594 501	2 663 000	2 602 532

Руководитель
02 октября 2013 г.

Дренов В.Г.

Главный бухгалтер

Белоусова О.А.



**Консолидированный отчет о совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

Наименование показателя	За 20 12 г.	За 20 11 г.
Выручка	15 719	100 491
Себестоимость		
Валовая прибыль (убыток)	15 489	79 083
Управленческие расходы		
Прибыль (убыток) от продаж	(39 176)	18 051
Доходы от участия в других организациях	69 789	29 518
Проценты к получению	3 383	1 384
Проценты к уплате		
Прочие доходы	278 007	612 768
Прочие расходы		
Прибыль (убыток) до налогообложения	(94 359)	45 893
(Расход)/доход по налогу на прибыль		
Прибыль (убыток) после налогообложения за отчетный год	(94 446)	45 176

Главный бухгалтер

Белоусова О.А.

ОАО Инновационный фонд «Аз-Капитал»
Консолидированная отчетность за 2012 год

**Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого капитал
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	45 000	24 437	925	2 525 496	2 595 858
прибыль за отчетный период	x	x	x	45 176	45 176
дополнительный выпуск акций	15 000	-	x	x	15 000
изменение резервного капитала	x	x	1 325	(1 325)	x
Итого совокупный доход	15 000		1 325	43 851	60 176
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	60 000	24 437	2 250	2 569 347	2 656 034
прибыль за отчетный период	x		x	(94 446)-	(94 446)
дополнительный выпуск акций	20 000	-	x	x	20 000
Изменение добавочного капитала		72			72
Изменение резервного капитала	x	x	1 750	(1 750)	x
Итого совокупный доход	20 000	72	1 750	(96 196)	(74 374)
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	80 000	24 509	4 000	2 473 151	2 581 660

Руководитель _____ Дронов В.П.
02 октября 2013 г.



Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

ОАО Инновационный фонд «Аз-Капитал»
Консолидированная отчетность за 2012 год

**Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.**

(в тысячах российских рублей)

Наименование показателя	За 20 12 г.	За 20 11 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	14 519	11 856
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	13 921	10 453
прочие поступления	598	1 403
Платежи - всего		
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
в связи с оплатой труда работников		
налога на прибыль		
прочие налоги и платежи в бюджет		
прочие платежи		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(42 866)	(46 820)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	106 255	144 243
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	16 885
от продажи акций других организаций (долей участия)	16 091	78 563
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	9 004	901
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	68 975	29 030
прочие поступления	12 185	18 864
Платежи - всего		
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
прочие платежи		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	15 891	110 934
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	300 911	17 735
в том числе:		
получение кредитов и займов	2 012	-
денежных вкладов собственников (участников)	4 915	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	22 416	15 000
возврат депозитов	268 900	-
прочие поступления	2 668	2 735
Платежи - всего		
в том числе:		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		
перечисление средств на депозит		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	30 899	(48 165)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	3 924	15 949
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	18 543	2 395
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	21 888	18 543
Величина изменения курсов иностранной валюты по отношению к рублю	(579)	199

Руководитель _____
02 октября 2013 г.



Главный бухгалтер _____ Белоусова О.А.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Информация о компании.

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Инновационный фонд «Аз-Капитал»

Сокращенное наименование: ОАО ИФ «Аз-Капитал»

ОАО «Инновационный фонд «Аз-Капитал» было зарегистрировано 23.04.1993 г. как Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд "АСКО-КАПИТАЛ". В наименование общества вносились изменения:

В 1997 году общество было переименовано в Открытое акционерное общество "Чековый инвестиционный фонд "АСКО-КАПИТАЛ";

в 1998 году – в Открытое акционерное общество "Инвестиционный фонд "Аз-Капитал";

в 1999 году было принято действующее наименование - Открытое акционерное общество "Инновационный фонд "Аз-Капитал"

Юридический адрес: 620041 г. Екатеринбург, пер.Трамвайный,15.

Почтовый адрес: 620041 г. Екатеринбург, пер.Трамвайный,15.

Телефон: (343) 341-56-93

Адрес электронной почты: uk@azkapital.ru

Основной вид деятельности: инновационная деятельность. Помимо основной деятельности в ОАО «ИФ «Аз-Капитал» проводятся операции с ценными бумагами, осуществляется инвестиционная деятельность в рамках договора доверительного управления. Объектом доверительного управления являются денежные средства, предназначенные для инвестирования в ценные бумаги, а также денежные средства и ценные бумаги, получаемые в процессе управления денежными средствами.

Уставный капитал Общества: 80 000 000 (Восемьдесят миллионов) рублей, состоит из 80 000 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль, полностью оплаченных акционерами.

Все акции Общества являются именными. Общество выпускает акции в бездокументарной форме.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется специализированным Регистратором.

Органы управления Общества: общее собрание акционеров Общества; Совет директоров, Генеральный директор

Основные виды деятельности дочерних и зависимых компаний группы, зарегистрированных в Российской Федерации, а также фактическая доля собственности в процентном соотношении представлены ниже:

Компания	Место нахождения	Основная деятельность	Доля участия 2012 г.	Доля участия 2011 г.	Доля участия 2010 г.
ООО «Урал-Инвест-Капитал»	620078 Россия, г. Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	услуги по предоставлению помещений в аренду	77,4%	76,4%	76,4%
ООО «Лечение за рубежом»	620014 Россия, г. Екатеринбург, Радищева 4	туристические услуги	86,65%	57,82%	57,82%
ООО «Венчурные	620078 Россия, г.	инвестиционная	100%	100%	0%

инвестиции «Аз-Капитал»	Екатеринбург, Гагарина 28 корп. Д	деятельность в сфере инновационных проектов			
ООО Управляющая компания «Инвестиции и инновации»	620041 Россия, Екатеринбург, Трамвайный пер. 15 оф. 102	Деятельность по управлению ценными бумагами	94,83%	0%	0%
ОАО «Регистратор-Капитал»	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д.15 оф.101	Ведение реестров владельцев ценных бумаг	30 %	30 %	30 %
ООО «Инвестиционный капитал»	620027, г. Екатеринбург, ул. Свердлова д.8	Управление активами	2,5 % - доля участия ОАО ИФ «Аз-Капитал»; 49% - доля участия дочернего общества ОАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал)	4,2 % - доля участия ОАО ИФ «Аз-Капитал»; 52,8% - доля участия дочернего общества ОАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал)	4,2 % - доля участия ОАО ИФ «Аз-Капитал»; 52,8% - доля участия дочернего общества ОАО ИФ «Аз-Капитал»; (ООО Урал-Инвест-Капитал)

Общее количество акционеров ОАО ИФ «Аз-Капитал» по состоянию на 31.12.2012, составило 213 834 шт.

Структура акционеров ОАО ИФ «Аз-Капитал», владеющих более чем 5% в уставном капитале общества (владеющих более чем 5% обыкновенных акций общества)

Полное наименование	Место нахождения	доля участия на 31.12.2012, %	Доля участия на 31.12.2011, %
Закрытое акционерное общество "Деп-АК"	620027, г. Екатеринбург, ул. Свердлова, д. 8, кв. 11	11.81%	15,74%
Закрытое акционерное общество "Форвард"	620078, г. Екатеринбург, ул. Мира, д. 39	7.98%	10,63%
Открытое акционерное общество "Капитал-Жилище"	620041, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Трамвайный пер., д. 15	12.08%	12,08%
Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"	620027, г. Екатеринбург, Свердлова ул., д. 8	5.23%	5,23%
Общество с ограниченной ответственностью "Сервисная компания "Урал"	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 15, кв. 106	13.67%	9,22%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралметконструкция"	620027, г. Екатеринбург, Дзержинского ул., д. 2, кв. 12	18.60%	19,79%
Общество с ограниченной ответственностью "Уралэкспортимпорт"	620078, г. Екатеринбург, Мира ул., д. 39, кв. 36	19.12%	13,49%

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Консолидированная финансовая отчетность группы за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, была утверждена 02 октября 2013 года.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

За все отчетные периоды, заканчивая годом, завершившимся 31 декабря 2011 г., Группа подготавливала финансовую отчетность в соответствии с национальными общепринятыми принципами бухгалтерского учета. Настоящая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2012 г., является первой финансовой отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в рублях, а все суммы округлены до целых тысяч.

Компании Группы ведут свою бухгалтерскую документацию в соответствии с законами и нормативными актами Российской Федерации и Российскими стандартами бухгалтерского учета. Соответственно, консолидированная финансовая отчетность отражает корректировки, необходимые для представления такой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности.

3. Основные положения учетной политики

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность ОАО ИФ «Аз-Капитал» и других предприятий, контролируемых ОАО ИФ «Аз-Капитал» (его дочерних компаний). ОАО ИФ «Аз-Капитал» получает контроль, если имеет право управления финансовой и текущей политикой предприятия с целью получения прибыли от его деятельности.

Дочерние и зависимые общества

Дочерними предприятиями являются все организации, в отношении которых ОАО ИФ «Аз-Капитал» имеет право руководства финансовой и операционной политикой, обычно возникающее при владении акциями, на которые приходится более половины от общего количества прав голосов.

Зависимыми предприятиями являются все организации, в которых ОАО ИФ «Аз-Капитал» владеет акциями, на которые приходится более 20 % от общего количества прав голосов.

Вознаграждение, переданное при приобретении дочернего предприятия, оценивается по справедливой стоимости активов, переданных бывшим собственникам приобретаемой компании, и понесенных или принятых перед ними обязательств, а также по справедливой стоимости акций, выпущенных Группой, включая справедливую стоимость активов и обязательств по договоренностям об условном возмещении. Затраты, связанные с приобретениями, отражаются в расходах по мере того, как они понесены. Результаты деятельности дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированную прибыль или убыток за год, считая от даты вступления в силу приобретения или, в зависимости от обстоятельств, до даты вступления в силу продажи. Идентифицируемые приобретенные активы и идентифицируемые обязательства, и условные обязательства, принятые при объединении бизнеса, первоначально оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения, независимо от размеров долей любых неконтролирующих акционеров. Группа признает любую неконтролирующую долю в приобретенной компании в сумме, равной приходящейся на неконтролирующую долю пропорциональной части признанной стоимости идентифицируемых чистых активов приобретаемой организации. Если вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретаемого дочернего предприятия, разница признается в составе прибыли или убытка.

Внутренние операции, балансы и нереализованный доход от операций между компаниями Группы исключаются.

Данные финансовой отчетности дочерних обществ ООО УЦМС «Лечение за рубежом», ООО «Венчурные инвестиции «Аз-Капитал», ООО «Инвестиционный капитал» не включены в состав консолидированной отчетности исходя из принципа существенности (валюта баланса каждого из указанных обществ составляет менее 5% валюты баланса консолидированной отчетности). В то же время в состав консолидированной отчетности включены данные финансовой отчетности дочернего общества ООО «Управляющая компания «Инвестиции и инновации», поскольку финансовые результаты данной компании оказали существенное влияние на консолидированный финансовый результат.

Данные финансовой отчетности зависимого общества (ОАО «Регистратор-Капитал») не включены в состав консолидированной отчетности, поскольку ОАО ИФ «Аз-Капитал» не может определять решения, принимаемые зависимым обществом.

Стоимостная оценка участия ОАО ИФ «Аз-Капитал» в зависимом обществе, а также в дочерних обществах, не включенных в консолидированную отчетность, отражены в консолидированной бухгалтерской отчетности в сумме фактических затрат.

Бухгалтерская отчетность головной организации и дочерних обществ объединена в консолидированную бухгалтерскую отчетность путем построчного суммирования соответствующих данных. При этом в консолидированную отчетность включаются показатели отчетности дочерних обществ в размере, соответствующем доле головного предприятия в дочернем обществе.

Неконтролируемая доля, принадлежащая другим участникам, составила в ООО «Урал-Инвест-Капитал» 22,6%, в ООО Управляющая компания «Инвестиции и инновации» - 5,2 %.

В консолидированную бухгалтерскую отчетность объединена бухгалтерская отчетность ОАО ИФ «Аз-Капитал», ООО «Урал-Инвест-Капитал», ООО Управляющая компания «Инвестиции и инновации», составленная за 2012 год (по состоянию на 31.12.2012 г.).

При составлении консолидированной бухгалтерской отчетности использовалась единая учетная политика в отношении аналогичных статей имущества и обязательств, доходов и расходов бухгалтерской отчетности головной организации и дочерних обществ.

Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Финансовые активы и обязательства

Группа признает финансовые активы и обязательства в консолидированном отчете о финансовом состоянии в то время, когда она становится стороной по договорным положениям соответствующего инструмента.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают кассовую наличность. Денежные средства в иностранной валюте пересчитаны в валюту Российской Федерации (рубль) по курсу Центрального Банка России на дату отчета.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в составе внеоборотных активов включают в себя долгосрочные инвестиции. Стоимость акций в составе долгосрочных инвестиций учтена по рыночной стоимости, сложившейся на биржевых торгах, которая приблизительно соответствует их текущей справедливой стоимости.

Финансовые вложения в составе оборотных активов включают в себя банковские депозиты до востребования, либо со сроком погашения до трех месяцев и прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и займы выданные

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и займы, выданные первоначально отражаются по справедливой стоимости, а в дальнейшем оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Обычно результатом является их признание по номинальной стоимости за вычетом всех резервов под обесценение.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам

Задолженность поставщикам и подрядчикам и прочая кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, а в дальнейшем оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признание финансовых активов в случаях:

- выкупа активов или истечения срока действия прав на потоки денежных средств от таких активов по иным причинам;
- передачи ею прав на потоки денежных средств от финансовых активов или заключение квалифицируемых соглашений о передаче поступлений, при
 - одновременной передаче практически всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы; или
 - без передачи и без сохранения почти всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на активы, но без сохранения контроля.

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств (или части финансового обязательства), отраженных в отчете о финансовом состоянии, только если обязательство, указанное в соответствующем договоре, исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Существенное изменение условий существующих финансовых обязательств учитывается путем прекращения признания первоначального финансового обязательства и признания нового финансового обязательства. Группа считает изменение условий существенным, если

дисконтированная текущая стоимость денежных потоков по новым условиям хотя бы на 10% отличается от дисконтированной текущей стоимости остающихся денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству, либо если существенно меняется характер обязательства.

Любая разница между балансовой стоимостью прекращенного финансового обязательства и уплаченным вознаграждением, включая любые переданные неденежные активы или принятые обязательства, признается в составе прибыли или убытка.

Уставный капитал и добавочный капитал

Номинальная стоимость долей классифицируется как уставный капитал. Любое превышение справедливой стоимости полученного вознаграждения над номинальной стоимостью доли отражается в качестве добавочного капитала в составе капитала. Прибыль и убыток от сделок с собственниками в этом их качестве, включая взносы, осуществленные собственниками, и распределения, осуществленные в пользу собственников, а также изменения в долях собственности дочерних предприятий, не ведущие к утрате контроля, признаются в составе добавочного капитала в капитале.

Расчеты по налогам и сборам

Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации. Соответственно, налоговые последствия совершаемых сделок определяются налоговым законодательством России. Налоговое законодательство РФ состоит из Налогового кодекса и принятых в соответствии с ним федеральных законов о налогах и сборах. По состоянию на 31 декабря 2012 года и в течение всего года, заканчивающегося указанной датой, ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляла 20% (2011: 20%).

Текущий налог представляет собой сумму, которую, как ожидается, придется уплатить налоговым органам в связи с налогооблагаемыми прибылями текущего периода и предшествующих периодов.

Налог на добавленную стоимость (НДС) с реализации товаров (продукции, работ, услуг) подлежит признанию на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) получение денежных средств от покупателя;
- б) отгрузка продукции (товаров, работ, услуг) покупателю.

НДС с реализации может быть уменьшен на суммы

НДС по приобретенным Группой ценностям при наличии надлежаще оформленных документов и выполнении некоторых других условий.

В отчете о финансовом состоянии НДС с реализации продукции (товаров, работ, услуг), подлежащий уплате в бюджет, и НДС по приобретенным ценностям отражаются развернуто, кроме случаев, когда соответствующий НДС невозмещаем. В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражаются за вычетом соответствующих сумм НДС, кроме тех случаев, когда НДС невозмещаем. В отчете о движении денежных средств денежные потоки по НДС отражаются в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются свернуто, кроме случаев, когда соответствующий НДС невозмещаем.

Основная деятельность, осуществляемая Группой, не облагается налогом на добавленную стоимость. НДС по приобретенным ценностям, не подлежащий возмещению из бюджета, включается в состав расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) включают в себя доходы от реализации ценных бумаг и доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя первоначальную стоимость реализованных ценных бумаг отражаемые по статье «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, а также управленческие расходы.

К прочим доходам отнесены доходы от участия в других организациях (дивиденды полученные), проценты к получению.

4. Управление финансовыми рисками

Факторы финансовых рисков

Компания в результате осуществления своей деятельности подвергается рыночному риску (риску изменения процентных ставок, кредитному риску и риску ликвидности, связанными с принадлежащими Компании финансовыми инструментами. Политика управления рисками Компании описывается ниже. Основные задачи функции управления финансовым риском заключаются в установлении лимитов риска, обеспечении соблюдения этих лимитов, а также в обеспечении надлежащего функционирования внутренних процедур, минимизирующих финансовые риски Компании.

Рыночный риск

Рыночный риск определяется как риск колебаний справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных ценах. Рыночный риск состоит из трёх видов рисков: валютные риски, процентные риски и прочие ценовые риски. Компания уязвима для рыночных рисков, связанных с процентными ставками.

Задача Компании заключается в том, чтобы сократить там, где она сочтёт это уместным, колебания в доходах и денежных потоках, связанных с изменениями процентных ставок и рыночных котировок ценных бумаг. Компания не осуществляет никаких финансовых операций, связанных с рисками, которые не могут быть количественно оценены в момент совершения операции.

Процентный риск

Процентный риск определяется как риск колебания справедливой стоимости или будущих денежных потоков финансового инструмента в результате изменений в рыночных процентных ставках.

У Компании нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за процентными рисками.

Кредитный риск

Кредитный риск определяется как риск того, что одна из сторон финансового инструмента вызовет финансовые убытки у другой стороны, не выполнив свои обязательства.

Финансовые активы, создающие потенциальную уязвимость для кредитных рисков, состоят, в основном, из денежных средств и их эквивалентов и дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на время депонирования имеют минимальный риск дефолта. Уязвимость рискам тщательно отслеживается и удерживается в пределах заранее определённых параметров. Никакие из банковских остатков и срочных депозитов не были ни просрочены, ни обесценены.

У Компании нет формальной политики и процедур для управления и наблюдения за кредитными рисками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что предприятие столкнётся с трудностями при исполнении финансовых обязательств.

Конечная ответственность за управление риском ликвидности лежит на руководстве Компании. Компания обеспечивает соблюдение своих требований ликвидности, используя краткосрочные и долгосрочные прогнозы движения денежных средств.

Управление рисками капитала

Задачей Компании в области управления капиталом является обеспечение способности Компании продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

5. Первое применение МСФО

Настоящая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2012 г., является первой финансовой отчетностью Группы, подготовленной согласно МСФО. За предыдущие отчетные периоды, заканчивая годом, завершившимся 31 декабря 2011 г., Группа подготавливала финансовую отчетность согласно национальным общепринятым принципам бухгалтерского учета (национальные ОПБУ).

Соответственно, Группа подготовила финансовую отчетность, соответствующую МСФО, которые применяются в отношении отчетных периодов, завершающихся 31 декабря 2012 г. или после этой даты, вместе со сравнительной информацией по состоянию на 31 декабря 2011 г. и за завершившийся на указанную дату, как описано в учетной политике.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Г. Дронов

О.А. Белоусова