

Консолидированный отчет о финансовом положении
ОАО «ПРОМИНВЕСТ»
на 31.12.2012
(в тыс. рублей РФ)

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Активы			
Внеоборотные активы			
Оборудование в эксплуатации	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	-
Прочие основные средства	12	7	27
Инвестиционная недвижимость	-	-	46
Незавершенное строительство по прочим основным средствам	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-
Долгосрочные инвестиции в ассоциированные компании	13	16	16
Прочие долгосрочные инвестиции	-	-	2
Долгосрочная часть дебиторской задолженности по финансовому лизингу	-	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-	-
Отложенные налоговые активы	-	-	-
	<u>23</u>	<u>43</u>	<u>48</u>
Оборотные активы			
Запасы	-	-	-
Расчеты с дебиторами	14	501	398
Краткосрочная часть дебиторской задолженности по финансовому лизингу	-	-	356
Финансовые инструменты	11	730 349	806 616
Налоги к возмещению	14	1	657 680
Прочие краткосрочные инвестиции	-	-	-
Денежные средства и банковские депозиты	10	201	279
	<u>731 052</u>	<u>807 294</u>	<u>658 279</u>
Основные средства для последующей продажи	-	-	-
Всего оборотные активы	<u>731 052</u>	<u>807 294</u>	<u>658 279</u>
Всего активы	<u>731 075</u>	<u>807 337</u>	<u>658 327</u>
Акционерный капитал и обязательства			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	16	502 450	502 113
Резервы	-	-	501 822
Капитал и резервы, приходящиеся на собственников материнской компании	<u>502 450</u>	<u>502 113</u>	<u>501 822</u>
Неконтролируемая доля участия	-	-	-
Итого акционерный капитал	<u>502 450</u>	<u>502 113</u>	<u>501 822</u>
Долгосрочные обязательства			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Банковские кредиты	-	-	-
Финансовый лизинг	-	-	-
Резерв по обременительным договорам	-	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-	-
Планы пенсионного обеспечения	-	-	-
Прочие кредиты	-	-	-
Задолженность по налогам	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Текущие обязательства			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228 570	305 165	156 398
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов банков	-	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по финансовому лизингу	-	-	-
Текущая задолженность по налогам	17	55	59
Краткосрочная часть резерва по обременительным договорам	-	-	107
Производные финансовые инструменты	-	-	-
Задолженность перед миноритариями	-	-	-
	<u>228 625</u>	<u>305 224</u>	<u>156 505</u>
Всего акционерный капитал и обязательства	<u>731 075</u>	<u>807 337</u>	<u>658 327</u>

Генеральный директор

Рыбкин О.А.

Генеральный директор

Левина А.Ю.



Консолидированный отчет о прибылях и убытках
ОАО «ПРОМИНВЕСТ»
за 2012 год
(в тыс. рублей РФ)

	Прим.	01.01.2012 01.12.2012	01.01.2011 01.12.2011	01.01.2010- 01.12.2010
Доходы от услуг	5	1 284	1 261	1 366
Доходы от продажи финансовых инструментов	6		136 620	195 392
Выручка		1 284	137 881	196 758
Прямые операционные расходы				
Эксплуатационные расходы	7	187	187	187
Амортизация	7	20	20	20
		(207)	(207)	(207)
Прибыль от услуг		1 077	137 674	196 551
Прочие операционные расходы				
Износ и амортизация:				
- по зданиям, сооружениям		-	-	-
- обесценение финансовых инструментов		-	-	-
- по прочим основным средствам		-	-	-
- по инвестиционной собственности		-	-	-
- по нематериальным активам		36	22	35
		36	22	35
(Восстановление) / начисление резерва по сомнительным долгам				
Общие и административные расходы	7,8	413	441	467
Всего прочие операционные расходы		449	463	502
Прибыль от основной деятельности		628	137 211	196 049
Восстановление резерва по обесценению		-	-	-
Восстановление резерва по обременительным договорам		-	-	-
Прибыль/(убыток) от продажи активов		-	-	-
Прибыль от продажи инвестиций		-	-	-
Прочие операционные доходы		-	-	-
Прочие операционные расходы	7	(469)	(137 050)	(195 368)
Доля убытков по инвестициям в ассоциированные компании				
Операционная прибыль		159	161	681
Прочие (расходы)/доходы				
Прибыль от продажи доли в совместном предприятии		-	-	-
Проценты по банковским кредитам		-	-	-
Расходы на финансирование		-	-	-
Проценты по банковским депозитам и предоставленным кредитам и займам	6	262	203	251
Прочие внереализационные (расходы)/доходы		-	-	-
Убыток по неэффективным инструментам хеджирования		-	-	-
Прибыль/(убыток) по дериватам, предназначенным для торговли		-	-	-
(Убыток)/ прибыль по инвестициям, предназначенным для торговли		-	-	-
Обесценение гудвилла		-	-	-
Курсовые разницы		-	-	-
Прочие расходы, нетто		262	203	251
Прибыль/ (убыток) до налогов		421	364	932
Налоги на прибыль		(84)	(73)	(186)
Чистая прибыль/ (убыток) за период		337	291	746
Относящиеся к:				
Собственникам материнской компании		337	291	746
Неконтролируемой доле участия				
Итого		337	291	746

Консолидированный отчет о совокупном доходе
ОАО «ПРОМИНВЕСТ»
за 2012 год
(в тыс. рублей РФ)

Прим.	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Чистая прибыль/ (убыток) за период	337	291	746
Прочие совокупные доходы:			
Доля прочей совокупной прибыли/ (убытка) ассоциированных компаний	-	-	-
Трансляционная разница по зарубежным операциям	-	-	-
Производные финансовые инструменты, погашенные в течение периода и отнесенные в дебет отчета о прибылях и убытках	-	-	-
Производные финансовые инструменты, начисленные в течение периода и отнесенные в дебет отчета о совокупном доходе	-	-	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-
Прочие совокупные убытки за период, за вычетом налогов	-	-	-
Общий совокупный (убыток)/ доход за период	337	291	746
Общий совокупный (убыток)/ доход за период, относящийся к:			
Собственникам материнской компании	337	291	746
Неконтролируемой доле участия	-	-	-
Итого	337	291	746

Генеральный директор

Рыбкин О.А.

Генеральный директор

Левина А.Ю.



Консолидированный отчет об изменениях капитала
ОАО «ПРОМИНВЕСТ»
за 2012 год
(в тыс. рублей РФ)

	Акционерный капитал	Добавочный капитал Группы	Резерв по реорганизации Группы	Резерв по хеджированию	Резерв по изменению справедливой стоимости	Резерв по пересчету валют	Нераспределенная прибыль	Капитал и резервы собственников материнской компании	Неконтролируемая доля участия	Итого
На 01.01.2010	500 000	-	-	-	-	-	1 075	501 075	-	501 075
Общий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	747	747	-	747
Дивиденды выплаченные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выкуп собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2010	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	1 822	501 822	-	501 822
Дивиденды выплаченные	-	-	-	-	-	-	291	291	-	291
Выкуп собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2011	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	2 113	502 113	-	502 113
Дивиденды выплаченные (прим. 30)	-	-	-	-	-	-	337	337	-	337
Выкуп собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2012	500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	2 450	502 450	-	502 450
Дивиденды выплаченные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выкуп собственных акций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	500 000	-	-	-	-	-	2 450	502 450	-	502 450

Примечания:

Резерв по хеджированию: Резерв по хеджированию включает в себя эффективную часть отношений хеджирования денежных потоков на отчетную дату

Резерв по изменению справедливой стоимости: Резерв по изменению справедливой стоимости включает в себя изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи
Резерв по пересчету валют: Резерв по пересчету валют используется для отражения курсовых разниц, возникших при пересчете отчетности отдельных дочерних компаний из местной валюты в доллары США

Генеральный директор

Рыбкин О.А.

Генеральный директор

Левина А.Ю.



Консолидированный отчет о движении денежных средств
ОАО «ПРОМИНВЕСТ»
ЗА 2012 ГОД
(в тыс. рублей РФ)

	Прим.	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Операционная деятельность				
Средства, полученные от покупателей услуг		1 201	1 295	976
Прочие денежные поступления		-	-	-
Расходы связанные с оказанием услуг		(864)	(800)	(707)
Прочие расходы		(13)	(14)	(23)
Денежные средства от основной деятельности		324	481	246
Проценты полученные		18	15	244
Налоги выплаченные		(420)	(460)	(435)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(78)	36	55
Инвестиционная деятельность				
Приобретение инвестиций		-	-	-
Приобретение дочерней компании		-	-	-
Приобретение дочерней компании, за вычетом ее денежных средств		-	-	-
Приобретение совместных предприятий, за вычетом их денежных средств		-	-	-
Продажа инвестиций		-	-	90 090
Капитализированные затраты по активам		-	-	-
Приобретение активов		-	-	(90 090)
Получено вследствие отмены контрактов		-	-	-
Незавершенное строительство		-	-	-
Приобретение прочих основных средств		-	-	-
Выручка от продажи прочих основных средств		-	-	-
Выручка от продажи инвестиций		-	-	-
Поступление основного долга по финансовому лизингу		-	-	-
Проценты, полученные по финансовому лизингу		-	-	-
Депозит, удерживаемый по судебному иску		-	-	-
Банковские срочные депозиты		-	-	-
Прочие поступления		-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		-	-	-
Финансовая деятельность				
Поступления кредитных средств		-	-	-
Платежи по кредитам		-	-	-
Поступления по прочим кредитам		-	-	-
Платежи по прочим кредитам		-	-	-
Расходы на финансирование		-	-	-
Поступления по финансовому лизингу		-	-	-
Выплаты основного долга по финансовому лизингу		-	-	-
Счета, использование которых ограничено		-	-	-
Накопительные счета по возврату долга по кредитам		-	-	-
Проценты, выплаченные по кредитам		-	-	-
Проценты, выплаченные по финансовому лизингу		-	-	-
Дивиденды выплаченные		-	-	-
Покупка собственных акций		-	-	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		-	-	-
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(78)	36	55
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		279	243	188
Влияние курсов обмена валют на денежные средства и их эквиваленты		-	-	-
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря		201	279	243

Генеральный директор

Генеральный директор



Рыбкин О.А.

Левина А.Ю.

Открытое акционерное общество

«ПРОМИНВЕСТ»

Консолидированная финансовая отчетность

за год, закончившийся 31 декабря 2012 года

ОАО «ПРОМИНВЕСТ»

Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Организация

Открытое акционерное общество «ПРОМИНВЕСТ» основано 23.04.2007 года, располагается в Москве, Российская Федерация.

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: Российская Федерация, г. Москва, Подъемная улица дом 12, кор. 1.

Компания предоставляет торгово-расчетные услуги на следующих сегментах финансового рынка: рынок производных финансовых инструментов, рынок акций, рынок корпоративных и региональных облигаций, товарный рынок.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. численность сотрудников Компании составила 2 человека (31 декабря 2011 г.: 2 человека, 31 декабря 2010 г.: 2 человека).

На 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. голосующими акциями ОАО «ПРОМИНВЕСТ» владели следующие акционеры в долях:

ОАО «Навигатор» - 62 %

ОАО «Альт Трейд» - 19%

ОАО «Профтехресурс М»-19%

2. Принципы составления финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО").

Принципы составления финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа историческо-

стоимости, за исключением определенных финансовых активов и обязательств, учтенных по справедливой стоимости.

ОАО «ПРОМИНВЕСТ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – "РСБУ").

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, составленная на основе бухгалтерских записей компании, была соответствующим образом скорректирована с целью приведения ее в соответствие с МСФО.

3. Основные положения учетной политики

Признание выручки

Доходы и расходы отражаются по мере предоставления услуг.

Признание процентных доходов

Процентные доходы отражаются по принципу начисления и оцениваются по справедливой стоимости.

Если финансовый актив был списан в результате обесценения, процентный доход определяется с учетом процентной ставки, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков для целей исчисления убытков от обесценения.

Проценты, полученные по финансовым активам центрального контрагента, отражаются за вычетом процентных расходов, признанных в отношении соответствующих финансовых обязательств в составе доходов и расходов по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Признание доходов от дивидендов

Доходы от дивидендов признаются на экс-дивидендную дату (если существует высокая вероятность получения экономической выгоды и величина доходов может быть достоверно определена Компанией).

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, свободные остатки на корреспондентских и депозитных счетах в банках со сроком погашения 1 рабочий день. Суммы в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, в частности, обязательные резервы, размещенные в ЦБ РФ, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

Финансовые активы (финансовые инструменты)

Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении компании, когда компания становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств по дате расчетов. Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по сделкам, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Затраты по сделкам, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; удерживаемые до погашения; имеющиеся в наличии для продажи; а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент первоначального признания.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он предназначен для торговли.

Финансовый актив классифицируется как "предназначенный для торговли", если он: Приобретается с основной целью продажи в ближайшем будущем; или при первоначальном признании является частью портфеля идентифицированных финансовых активов, которые управляются Компанией как единый портфель, по которому есть недавняя история краткосрочных покупок и перепродаж; или является производным инструментом, не классифицированным в качестве инструмента хеджирования в соответствии с требованиями стандарта к эффективному хеджированию.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются по справедливой стоимости с признанием доходов или расходов по переоценке в составе прибыли или убытка. Чистые доходы или расходы, признаваемые в составе прибыли или убытка, включают дивиденды, полученные по финансовому активу.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

К инвестициям, удерживаемым до погашения, относятся непроеизводные финансовые активы, фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые компания планирует и может удерживать до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, которые обращаются на активном рынке, классифицируются как "займы и дебиторская задолженность". Займы и дебиторская задолженность оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроеизводные финансовые активы, классифицируемые в качестве имеющихся в наличии для продажи и не включенные ни в одну из трех вышеуказанных категорий. После первоначального отражения в учете финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы отражаются в прочем совокупном доходе до момента выбытия или обесценения инвестиции. В этом случае накопленные доходы и расходы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе, переклассифицируются в консолидированный отчет о прибылях и убытках. Однако проценты, рассчитываемые по методу эффективной ставки процента, отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Финансовые

активы считаются обесцененными при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по инвестиции в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания актива.

Объективным свидетельством обесценения финансовых активов может быть следующее: значительные финансовые трудности эмитента или контрагента; или нарушение договора, например, отказ от уплаты процентов или основной суммы долга; или высокая вероятность банкротства финансовой реорганизации дебитора; или исчезновение активного рынка для данного финансового актива по причине финансовых трудностей.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, величина убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента по финансовому активу.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, исключением займов, дебиторской задолженности и инвестиций, удерживаемых до погашения, снижения стоимости которых осуществляется за счет формирования резерва. В случае признания безнадежных займов и дебиторская задолженность списываются за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм кредитуют счет резерва. Изменения резерва отражаются в составе прибыли и убытка.

Прекращение признания финансовых активов

Отражение финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части Компании аналогичных финансовых активов) прекращается, когда: истекло право на получение денежных потоков от актива; Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива или оставила за собой право на получение денежных потоков от актива, но приняла на себя обязательство по их выплате без существенной задержки третьей стороне на условиях "транзитного" соглашения; Компания (а) передала практически все риски и выгоды, связанные с активом, или (б) не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды, связанные с активом, но передала контроль над активом.

После передачи Компания производит оценку, в какой степени за ней сохраняются риски и выгоды переданного актива.

Если практически все риски и выгоды не были ни оставлены, ни переданы, Компания проводит оценку того, был ли сохранен контроль над активом. Если Компания не сохранила контроль, то признание актива прекращается. Если Компания сохранила контроль над активом, то она продолжает учитывать актив в той мере, в какой продолжается ее участие в активе.

Взаимозачет финансовых активов

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения произвести расчет на нетто-основе либо реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.

Финансовые активы и обязательства центрального контрагента

Дебиторская и кредиторская задолженность по сделкам, которые могут зачитываться против участников клиринга, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении по чистой справедливой

стоимости, рассчитанной на основании ежедневных расчетных цен, на нетто-основе в соответствии с МСФО (IAS) 32.

Покупка и продажа ценных бумаг и валюты через центрального контрагента признается и одновременно прекращает признаваться на дату осуществления расчетов.

В отношении финансовых инструментов, по которым происходит переоценка, Компания признает прибыли и убытки по открытым позициям участников клиринга каждый рабочий день биржи. Урегулирование прибылей и убытков по открытым позициям, возникшим в результате изменений рыночной стоимости, производится посредством вариационной маржи на ежедневной основе. Вариационная маржа не является обеспечением, так как представляет собой взаимозачет на ежедневной основе прибылей и убытков денежными средствами. Таким образом, продукты, торгуемые на рынке, не отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении.

Дебиторская и кредиторская задолженность по сделкам с обратной покупкой ("репо") классифицируется в качестве предназначенной для торговли и отражается по справедливой стоимости.

Обеспечение у центрального контрагента

Компания гарантирует проведение расчетов по отдельным торгуемым контрактам, в отношении которых Компания применяет многоуровневую систему обеспечения. Основным элементом системы обеспечения является ежедневное определение совокупного риска на клирингового агента (маржи), который должен быть закрыт денежным обеспечением и обеспечением в виде ценных бумаг.

Участник клиринга, предоставляющий обеспечение, не прекращает признавать ценные бумаги, переданные в обеспечение. Поскольку передача ценных бумаг не удовлетворяет условиям прекращения признания, ценные бумаги не признаются Компанией в качестве активов.

Выпущенные финансовые обязательства и долевыe инструменты

Классификация в качестве обязательства или капитала

Долговые и долевыe финансовые инструменты классифицируются как финансовые обязательства или капитал исходя из сути соответствующего договора, а также определений финансового обязательства и долевого инструмента.

Долевыe инструменты

Долевой инструмент – это любой договор, подтверждающий остаточную долю участия в активах компании после вычета всех ее обязательств. Долевыe инструменты, выпущенные Компаний, отражаются в размере поступлений по ним за вычетом прямых затрат на их выпуск.

Выкуп собственных долевыx инструментов Компании признается непосредственно в составе капитала. Доходы или расходы, возникающие в результате покупки, продажи, выпуска или аннулирования собственных долевыx инструментов Компании не отражаются в составе прибыли или убытка.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо как прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, входят финансовые обязательства центрального контрагента и ряд производных финансовых инструментов.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая депозиты банков и депозиты клиентов, займы полученные, выплаты владельцам ценных бумаг и прочие обязательства, первоначально отражаются в учете по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделкам, и в дальнейшем оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентный расход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов на соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая в точности дисконтирует ожидаемые будущие денежные выплаты до погашения финансового обязательства или (в зависимости от ситуации) на более короткий срок до чистой балансовой стоимости при первоначальном признании.

Выплаты владельцам ценных бумаг включают в себя дивиденды и купонные платежи, которые Компания получает от эмитентов ценных бумаг от имени клиентов Компании, которым Компания также оказывает депозитарные услуги. Как правило, период выплаты дивидендов и осуществления купонных платежей в пользу клиентов составляет пять дней. Суммы дивидендов и купонных платежей в пользу клиентов отражаются согласно договорам.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в составе прибыли или убытка.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Амортизация начисляется для списания фактической стоимости активов (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности перспективно по следующим годовым ставкам.

Здания и сооружения-2%

Мебель и оборудование-20%

Земля, принадлежащая Компании на правах собственности, не амортизируется.

Объект основных средств прекращает признаваться в случае выбытия или когда от продолжения использования актива не ожидается получения будущих экономических выгод. Доходы или расходы, связанные с продажей или прочим выбытием объектов основных средств, определяются как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью актива и признаются в составе прибыли или убытка.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные отдельно

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования нематериальных активов по ставкам 10% - 25% годовых. Ожидаемые срок полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности перспективно.

Нематериальные активы с неопределенными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного убытка от обесценения.

Нематериальные активы, приобретенные при объединении бизнеса

Нематериальные активы, приобретенные при объединении бизнеса и отражаемые отдельно от goodwill, первоначально признаются по справедливой стоимости на дату приобретения (которая рассматривается как стоимость приобретения).

Нематериальные активы, созданные собственными силами

Затраты на разработку, непосредственно связанные с созданием идентифицируемого и уникального программного обеспечения, которое контролируется Компанией, капитализируются, а созданные собственными силами нематериальный актив признается исключительно в случае высокой вероятности генерирования экономических выгод, превышающих затраты, в течение периода, который превышает один год, и возможности надежной оценки затрат на разработку. Актив, созданный собственными силами, признается исключительно в том случае, если у Компании есть техническая возможность, ресурсное намерение завершить разработку и использовать продукт. Прямые затраты включают в себя затраты, связанные с сотрудниками, разрабатывающими продукт, и соответствующую часть накладных расходов. Затраты на исследования признаются в качестве расходов в периоде, в котором они были понесены.

Последующие затраты в связи с нематериальными активами капитализируются исключительно в том случае, если это увеличивает будущие экономические выгоды по конкретному активу.

Прекращение признания нематериальных активов

Нематериальный актив прекращает признаваться при продаже или когда от его использования и выбытия не ожидается поступления будущих экономических выгод. Доходы или расходы в связи с прекращением признания нематериального актива, представляющие собой разницу между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, включаются в прибыль или убыток в момент прекращения признания.

Обесценение материальных и нематериальных активов

Компания проводит проверку наличия признаков обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на конец каждого отчетного периода. В случае обнаружения любых так

признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется).

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и нематериальные активы, не готовые к использованию, оцениваются на предмет обесценения минимум ежегодно, и чаще, если выявляются признаки возможного обесценения.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности от использования. При оценке ценности от использования ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и рисков, присущих данному активу, в отношении которого оценка будущих денежных потоков корректировалась.

Если возмещаемая стоимость актива (или ПГДП) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (ПГДП) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в составе прибыли или убытка за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение фонда переоценки.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (ПГДП) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была определена, если бы по этому активу (ПГДП) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в составе прибыли или убытка за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае восстановление убытка от обесценения учитывается как увеличение фонда переоценки.

Налогообложение

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за отчетный период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы – это ставки и налоговое законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в странах, в которых Компания осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход.

Руководство периодически осуществляет оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть интерпретировано неоднозначно, и по мере необходимости создает резервы.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда: отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила или актива/обязательства в ходе сделки, не являющейся объединением бизнеса, не влияющей на момент совершения операции ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток; в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями

дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, если можно контролировать период восстановления временной разницы, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет восстановлена в обозримом будущем.

Операционные налоги

В странах, где Компания ведет свою деятельность, существуют требования по начислению и уплате различных налогов, применяющихся в отношении деятельности Компании. Эти налоги отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе операционных расходов.

Условные обязательства

Условные обязательства не признаются в консолидированном отчете о финансовом положении, раскрываются в консолидированной финансовой отчетности за исключением случая, когда отток средств в результате их погашения маловероятен. Условный актив не признается в консолидированном отчете о финансовом положении, но раскрывается в консолидированной финансовой отчетности, когда признание экономических выгод вероятно.

Иностранные валюты

При подготовке финансовой отчетности каждой компании Компании операции в валютах, отличающихся от функциональной валюты (далее – "иностранные валюты"), отражаются по обменному курсу на дату операции. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на конец отчетного периода. Немонетарные статьи, учитываемые по справедливой стоимости и выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, отраженные по исторической стоимости и выраженные в иностранной валюте, не пересчитываются.

Гудвил и корректировки справедливой стоимости по идентифицируемым приобретенным активам и принятым обязательствам, возникающие при приобретении зарубежного подразделения, учитываются в составе активов и обязательств зарубежного подразделения и пересчитываются по обменному курсу на конец отчетного периода. Возникающие курсовые разницы признаются в составе прочего совокупного дохода.

Прибыль на акцию

Компания представляет информацию о базовой и разводненной прибыли на акцию по обыкновенным акциям. Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления прибыли или убытка, приходящегося на держателей обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Суммы разводненной прибыли на акцию рассчитаны путем деления прибыли или убытка, приходящегося на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом влияния всех потенциально разводящих обыкновенных акций с разводящим эффектом.

Информация по сегментам

Операционный сегмент – это компонент Компании, участвующий в хозяйственной деятельности, который может принести выручку и расходы (включая выручку и расходы по операциям с другими компонентами Компании), операционная и финансовая деятельность которого регулярно анализируется исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений с целью принятия решений о предоставлении ресурсов данному сегменту и оценки его результатов, по которому доступна отдельная финансовая информация. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г. Компания состояла из одного операционного сегмента.

Применение новых и пересмотренных стандартов

В текущем периоде Компания применила все новые и измененные стандарты и интерпретации, утвержденные Советом по МСФО и Комитетом по Интерпретации, относящиеся к ее операциям, вступающие в силу для отчетных периодов, заканчивающихся 31 декабря 2012 г.

Принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций не привело к существенным изменениям учетной политики Компании, которая использовалась для отражения операций текущего предшествующего годов.

Новые и пересмотренные МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже перечислены стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Компании. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые с точки зрения Компании, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение и финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Компания намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

Поправки к МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление информации" – "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств" и поправки к МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: Раскрытие информации" – "Раскрытие информации о взаимозачете финансовых активов и финансовых обязательств"

В декабре 2011 года Советом по МСФО были опубликованы поправки к указаниям МСФО (IAS) 32, касающимся порядка взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств. Соответственно, МСФО (IFRS) 7 вводит новые требования к раскрытию соответствующей информации. Поправки к МСФО (IFRS) 7 должны применяться ретроспективно и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IAS) 32 должны применяться ретроспективно и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается. Поправки к МСФО (IAS) 32 разъясняют, что право на взаимозачет должно иметь обязательную юридическую силу не только в условиях обычной деятельности, но и в случаях невыполнения обязательств, банкротства или неплатежеспособности всех контрагентов по сделке. Поправки к МСФО (IAS) 32 также разъясняют, что право на осуществление взаимозачета не должно зависеть от будущих событий. Поправки к МСФО (IAS) 32 также разъясняют необходимые условия осуществления взаимозачета, согласно которым организация, составляющая финансовую отчетность, должна иметь намерение произвести взаимозачет на нетто-основе или реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. В соответствии с требованиями поправок к МСФО (IFRS) 7 организация, составляющая финансовую отчетность, должна раскрывать информацию о праве на взаимозачет и соответствующих условиях его осуществления по всем признанным финансовым инструментам, подлежащим взаимозачету согласно МСФО (IAS) 32. Компани в настоящий момент рассматривает последствия применения новых поправок и определяет дату их первоначального применения.

МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты: классификация и оценка"

МСФО (IFRS) 9, выпущенный по результатам первого этапа проекта Совета по МСФО по замене МСФО (IAS) 39, применяется в отношении классификации и оценки финансовых активов и финансовых обязательств, как они определены в МСФО (IAS) 39. Стандарт вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 г. или после этой даты. В ходе последующих этапов Совет по МСФО рассмотрит учет хеджирования и обесценение финансовых активов. Применение первого этапа МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Компании, однако не окажет потенциального влияния на классификацию и оценку финансовых обязательств. Для представления

завершенной картины Компания оценит влияние этого стандарта в увязке с другими этапами проекта после их публикации.

МСФО (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность"

МСФО (IFRS) 10 заменяет собой часть стандарта МСФО (IAS) 27 "Консолидированная и отдельная финансовая отчетность", которая определяет порядок учета для консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также затрагивает вопросы, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-1 "Консолидация – компании специального назначения". МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель определения контроля, применимую для всех видов компаний, включая компании специального назначения. Изменения, вносимые стандартом МСФО (IFRS) 10, потребуют от руководства значительного большего объема суждений при определении того, какие из компаний контролируются и, следовательно, должны консолидироваться материнской компанией, чем при применении требований МСФО (IAS) 27. Стандарт вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты.

МСФО (IFRS) 11 "Соглашения о совместной деятельности"

МСФО (IFRS) 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий, учитываются по методу долевого участия. МСФО (IFRS) 11 заменяет собой МСФО (IAS) 31 "Доли участия в совместных предприятиях" и SIC-13 "Совместно контролируемые предприятия – неденежные взносы участников" и применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года или после этой даты. Досрочное применение разрешается. Ожидается, что применение МСФО (IFRS) 11 не окажет никакого влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вводит новые требования о том, "когда" компании должны использовать справедливую стоимость. Вместо этого стандарт предоставляет указания относительно того, "как" следует оценивать справедливую стоимость в тех случаях когда оценка по справедливой стоимости необходима или допускается согласно МСФО. В настоящее время Компания оценивает влияние данного стандарта на свое финансовое положение и результаты деятельности. Стандарт вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты.

4. Существенные учетные суждения и основные источники неопределенности в оценках

В процессе применения положений учетной политики Компании руководство должно применять суждения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Существенные суждения, использованные при применении учетной политики

Оценка финансовых инструментов

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать: использование цен недавних сделок между независимыми сторонами, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов, анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о методах ее определения приводится в Примечании 34.

5. Доходы от услуг

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

- Консультационные услуги – 1 190 443,00
- Субаренда – 93 600,00

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

- Консультационные услуги – 1 167 020,00
- Субаренда – 93 600,00

Год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

- Консультационные услуги – 1 272 630,00
- Субаренда - 93 600,00

6. Процентные и прочие финансовые доходы

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

- Проценты к получению – 285 558,48
- Дисконтный доход - 3 151,00

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

- Проценты к получению – 200 476,69
- Дисконтный доход - 2 479,52
- Реализация векселей – 76 440 000,00
- Реализация акций – 60 180 000,00

Год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

- Проценты к получению – 250 547,18
- Реализация векселей – 100 090 046,80
- Реализация акций – 95 302 920,13

7. Административные и прочие операционные расходы

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

- Амортизация основных средств – 19 536,96
- Амортизация нематериальных активов - 36 136,83

- Аренда и обслуживание офисных помещений- 187 200,00
- Налоги (кроме налога на прибыль)- 195 870,96

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

- Амортизация основных средств – 19 536,96
- Амортизация нематериальных активов- 21 910,01
- Аренда и обслуживание офисных помещений- 187 200,00
- Налоги (кроме налога на прибыль)- 192 297,96

Год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

- Амортизация основных средств – 19 536,96
- Амортизация нематериальных активов- 34 990,58
- Аренда и обслуживание офисных помещений – 187 200,00
- Налоги (кроме налога на прибыль)- 208 407,96

8. Расходы на персонал

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

- Расходы на персонал- 360 000,00
- Налоги на фонд оплаты труда- 108 720,00

Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

- Расходы на персонал- 360 000,00
- Налоги на фонд оплаты труда- 123 120,00

Год, закончившийся 31 декабря 2010 г.

- Расходы на персонал- 413 332,23
- Налоги на фонд оплаты труда- 110 300,02

9. Налог на прибыль

Компания рассчитывает налог на прибыль на основании данных налогового учета, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства стран, в которых Компания и ее дочерние компании осуществляют свою деятельность, и эти требования могут отличаться от Международных стандартов финансовой отчетности.

Отложенные налоги отражают чистый налоговый эффект от временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей представления финансовой отчетности и суммами, определяемыми в целях налогообложения. Временные разницы связаны в основном с различными методами учета доходов и расходов, а также с учетной стоимостью определенных активов.

Налоговая ставка, используемая при сверке расходов по уплате налогов с бухгалтерской прибылью, составляет 20% от налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации к уплате юридическими лицами в указанной юрисдикции.

10. Денежные средства и их эквиваленты

31 декабря 2012 г. – 201 232,26

31 декабря 2011 г.- 278 856,81

31 декабря 2010 г.- 242 977,33

11. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31 декабря 2012 г.

- Акции, выпущенные российскими компаниями- 409 386 717,98
- Векселя дисконтные, выпущенные российскими компаниями – 60 185 630,58
- Приобретенные права – 33 267 000,00

31 декабря 2011 г.

- Акции, выпущенные российскими компаниями- 480 837 405,40
- Векселя дисконтные, выпущенные российскими компаниями- 60 182 479,52
- Приобретенные права – 33 267 000,00

31 декабря 2010 г.

- Акции, выпущенные российскими компаниями- 167 730 047 ,94
- Приобретенные права – 33 267 000,00

12. Основные средства

31 декабря 2012 г.

- Земля - нет
- Здания и прочая недвижимость -нет
- Мебель – 7 250,30

31 декабря 2011 г.

- Земля - нет
- Здания и прочая недвижимость -нет
- Мебель – 26 782,00

31 декабря 2010 г.-

- Земля - нет
- Здания и прочая недвижимость -нет
- Мебель – 46 319,22

13. Нематериальные активы

31 декабря 2012 г.

- Программное обеспечение и лицензии- 16 343,87

31 декабря 2011 г.

- Программное обеспечение и лицензии- 16 303,20

31 декабря 2010 г.

- Программное обеспечение и лицензии- 2 486,52

14. Прочие активы

31 декабря 2012 г.

Прочие финансовые активы:

- Дебиторская задолженность по оказанным услугам и прочим операциям – 0,00
- Предоставленные займы – 227 509 681,32

Прочие нефинансовые активы:

- Налоги к возмещению – 1 003,00
- Прочее- 501 070,17

31 декабря 2011 г.

Прочие финансовые активы:

- Дебиторская задолженность по оказанным услугам и прочим операциям – 0,00
- Предоставленные займы – 232 328 993,90

Прочие нефинансовые активы:

- Налоги в возмещению – 1 003,00
- Прочее- 398 490,17

31 декабря 2010 г.

Прочие финансовые активы:

- Дебиторская задолженность по оказанным услугам и прочим операциям – 0,00
- Предоставленные займы – 116 743 464,88

Прочие нефинансовые активы:

- Прочее- 355 860,17

15. Прочие обязательства

31 декабря 2012 г.

Прочие финансовые обязательства:

- Кредиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг и по договорам займа ценных бумаг – 228 561 772,13

Прочие нефинансовые обязательства:

- Налоги к уплате, кроме налога на прибыль- 55 217,23

31 декабря 2011 г.

Прочие финансовые обязательства:

- Кредиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг и по договорам займа ценных бумаг – 305 165 125,80

Прочие нефинансовые обязательства:

- Налоги к уплате, кроме налога на прибыль- 58 682,58

31 декабря 2010 г.

Прочие финансовые обязательства:

- Кредиторская задолженность по договорам купли-продажи ценных бумаг и по договорам займа ценных бумаг – 156 344 080,79

Прочие нефинансовые обязательства:

- Налоги к уплате, кроме налога на прибыль- 107 654,74

16. Уставный капитал и добавочный капитал

Уставный капитал ОАО «ПРОМИНВЕСТ» представлен обыкновенными акциями номинальной стоимостью 1 руб. каждая (31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г.: 1 руб. каждая):

Разрешенный к выпуску уставный капитал (500 000 000,00 штук)

Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции (500 000 000,00 штук)

17. Нераспределенная прибыль

В течение 2010-2012 г.г. дивиденды акционерам не выплачивались.

18. Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию основывается на прибыли за год, приходящейся на акционеров Компании, и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, и представлен ниже.

31 декабря 2012 г.

- Чистая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании- 337 109,40
- Средневзвешенное количество акций- 500 000 000,00
- Базовая прибыль на акцию, руб.- 0,0007

31 декабря 2011 г.

- Чистая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании- 290 779,26

- Средневзвешенное количество акций- 500 000 000,00
- Базовая прибыль на акцию, руб.- 0,0006

31 декабря 2010 г.

- Чистая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании - 746 290,64
- Средневзвешенное количество акций- 500 000 000,00
- Базовая прибыль на акцию, руб.- 0,0015

19. Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Компания производит оценку справедливой стоимости своих финансовых активов и обязательств в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации". Справедливая стоимость определяется как сумма, на которую инструмент может быть обменен в рамках текущей операции между заинтересованными сторонами, желающими совершить сделку на рыночных условиях, за исключением вынужденной продажи или ликвидации.

По мнению руководства Компании справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости

20. Управление капиталом

Политика Компании заключается в поддержании уровня капитала в целях сохранения доверия инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечения будущего развития своего бизнеса. Наблюдательный совет осуществляет мониторинг показателей доходности капитала, определяемых Компанией как чистая прибыль, поделенная на совокупный объем капитала, за вычетом неконтрольных долей участия. Наблюдательный совет также следит за уровнем дивидендов, подлежащих выплате держателям обыкновенных акций.

Структура капитала Компании представлена акционерным капиталом, который включает размещенный капитал и нераспределенную прибыль. Распределение капитала между конкретными подразделениями и видами деятельности в значительной степени определяется оптимизацией соотношения полученного дохода к объему размещенных средств. Несмотря на то, что максимизация скорректированной с учетом риска доходности по размещенному капиталу является основным определяющим фактором при распределении капитала в рамках Компании для конкретных подразделений или видов деятельности, это не единственная основа для принятия решений. Во внимание также принимаются синергетические эффекты от совместного функционирования с другими подразделениями и видами деятельности, наличие управленческого и прочих ресурсов, а также соответствие деятельности долгосрочным стратегическим целям. Политика в отношении управления капиталом и его распределения регулярно пересматривается Наблюдательным советом в рамках утверждения годовых бюджетов.

ОАО «ПРОМИНВЕСТ» всегда в полном объеме выполняла все предусмотренные для них внешние требования к достаточности капитала.

Генеральный директор

Рыбкин О.А.

Главный бухгалтер

Левина А.Ю.

