

Аудиторское заключение

2014 год

**Открытое акционерное общество
«ИФК «Инфраструктура»**

ООО «Аудит-Эдванс»

Санкт-Петербург

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «ИФК «Инфраструктура»

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Эдванс».

Место нахождения: 195248, г. Санкт-Петербург, ул. Б. Пороховская, д. 47 офис 316.
тел.: 445-13-68, тел./факс: (812) 444-06-27.

Основной государственный регистрационный номер – 1057811898363.

Является членом саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство о членстве № 5283, выданное решением Совета НП АПР от 30.11.2009 года).

Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ): 10601038776.

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Инфраструктура» (ОАО «ИФК «Инфраструктура»).

Основной государственный регистрационный номер: 1024701478878.

Место нахождения: РФ, 187110, г. Кириши, Ленинградская обл., пр. Героев, д. 16, офис 208

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИФК «Инфраструктура», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «ИФК «Инфраструктура» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИФК «Инфраструктура» по состоянию на 31 декабря 2014 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными законодательством Российской Федерации.

«02» апреля 2015 г.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Эдванс»



Ставрова Л.О.

(квалификационный аттестат аудитора № K025618
на осуществление аудиторской деятельности
в области общего аудита с неограниченным сроком действия,
общий регистрационный номер записи в реестре НП АПР 20601029698)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация ОАО "ИФК "Инфраструктура"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Дилерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерное общество /

Единица измерения в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

187110, Ленинградская обл, Кириши г, Героев пр-кт, дом № 16

Форма по ОКУД
Дата (число месяц год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
23359318		
4708002443		
65.23.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	17 245	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	71 048	49 790	168 537
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	88 293	49 790	168 537
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	8	15	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	20 500	13 978	9 013
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	243 103	190 310	78 693
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 520	3 482	1 953
	Прочие оборотные активы	1260	27	49	66
	Итого по разделу II	1200	270 159	207 834	89 730
	БАЛАНС	1600	358 452	257 624	258 267

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	502	502	502
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 229	1 229	1 229
	Резервный капитал	1360	75	75	75
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	355 818	254 434	255 117
	Итого по разделу III	1300	357 625	256 241	256 924
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	827	1 383	1 343
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	827	1 383	1 343
	БАЛАНС	1700	358 452	257 624	258 267



Руководитель

(подпись)

Палладий Валерий
Игоревич

(расшифровка подписи)

21 января 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация ОАО "ИФК" Инфраструктура"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Дилерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество /

Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
23359318		
4708002443		
65.23.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г	За Январь - Декабрь 2013 г
	Выручка	2110	26 115	23 632
	Себестоимость продаж	2120	(24 853)	(22 980)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 262	652
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(4 714)	(3 336)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 452)	(2 684)
	Доходы от участия в других организациях	2310	30 240	13 957
	Проценты к получению	2320	177	262
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	91 676	33 219
	Прочие расходы	2350	(17 203)	(44 402)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101 438	352
	Текущий налог на прибыль	2410	(54)	(29)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	101 384	323

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г	За Январь - Декабрь 2013 г
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	101 384	323
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Палладий Валерий
Игоревич

(расшифровка подписи)

21 января 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
23359318			
4708002443			
65.23.2			
47	49		
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **ОАО "ИФК "Инфраструктура"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Дилерская деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество /

Единица измерения в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	502	-	1 229	75	255 117	256 923
За 2013 г.	3210	-	-	-	-	323	323
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	323	323
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акции	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(1 005)	(1 005)
в том числе							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 005)	(1 005)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	502	-	1 229	75	254 435	256 241
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	101 383	101 383
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	502	-	1 229	75	355 818	357 624

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г	Изменения капитала за 2013 г		На 31 декабря 2013 г
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	357 625	256 241	256 924



Палладий Валерий
Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

21 января 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация ОАО "ИФК" Инфраструктура
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Дилерская деятельность
Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерное общество /
Единица измерения в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
23359318		
4708002443		
65.23.2		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 286	21 160
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	30 150	21 160
	4114	-	-
прочие поступления	4119	136	-
Платежи - всего	4120	(25 629)	(24 240)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 567)	(21 876)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 372)	(1 540)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(41)	(67)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 649)	(757)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 657	(3 080)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 177	6 195
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 177	6 195
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 782)	(1 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 282)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 500)	(1 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 605)	4 895

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15)	(286)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15)	(286)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15)	(286)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 037	1 529
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 482	1 953
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 519	3 482
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Палладий Валерий
Игоревич

(расшифровка подписи)

21 января 2015 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г											
в том числе:	5110	за 2013 г											
	5101	за 2014 г											
	5111	за 2013 г											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего:	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	давших положительных результатов	списано затрат как не		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе: Работы по расчистке земельного участка	5240	за 2014 г.	-	17 245	-	-	17 245
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2014 г.	-	4 230	-	-	4 230
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2014 г.	-	13 015	-	-	13 015
Земельный участок	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 (заполн. 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г	48 434	1 356	-	70	-	-	21 328	1 287	89 762
	5311	за 2013 г	2 706	165 831	-	1 350	100 056	-	(17 341)	1 356	48 434
в том числе											
Акции	5302	за 2014 г	48 434	1 356	-	70	-	-	21 328	1 287	69 762
	5312	за 2013 г	2 706	165 831	-	1 350	100 056	-	(17 341)	1 356	48 434
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г	119 639	70 670	33 053	29 225	7 189	-	94 823	84 798	158 205
	5315	за 2013 г	72 342	6 351	27 868	19 240	3 706	-	106 695	80 970	109 340
в том числе											
Акции	5306	за 2014 г	109 339	70 670	25 553	18 925	7 189	-	94 823	77 298	158 305
	5316	за 2013 г	66 842	6 351	23 068	19 240	3 706	-	106 695	70 670	109 340
Вексель	5307	за 2014 г	3 500	-	-	3 500	-	-	-	-	-
	5317	за 2013 г	-	-	3 500	-	-	-	-	3 500	-
Займ	5308	за 2014 г	6 800	-	7 500	6 800	-	-	-	7 500	-
	5318	за 2013 г	5 500	-	1 300	-	-	-	-	6 800	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2014 г	168 073	72 026	33 053	29 295	7 189	-	116 151	86 085	228 067
	5310	за 2013 г	75 048	172 182	27 868	20 590	103 762	-	89 354	82 326	157 774

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г	15	-	169	(176)	-	-	X	8	-
	5420	за 2013 г	6	-	90	(81)	-	-	X	15	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г	15	-	169	(176)	-	-	-	8	-
	5421	за 2013 г	6	-	90	(81)	-	-	-	15	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	13 979	-	50 801	137	(44 416)	-	-	-	20 500	-
	5530	за 2013 г.	9 014	-	31 700	100	(26 834)	(1)	-	-	13 979	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2014 г.	13 979	-	50 801	137	(44 416)	-	-	-	20 500	-
	5533	за 2013 г.	9 014	-	31 700	100	(26 834)	(1)	-	-	13 979	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2014 г.	13 979	-	50 801	137	(44 416)	-	X	-	20 500	-
	5520	за 2013 г.	9 014	-	31 700	100	(26 834)	(1)	X	-	13 979	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
							в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе									
	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5560	за 2014 г.	1 383	103	-	(15)	(644)	827	827	
	5580	за 2013 г.	1 343	887	-	(177)	(671)	1 383	1 383	
	в том числе									
	5561	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5581	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
5582		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5563		за 2014 г.	-	99	-	-	-	99	99	
5583		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5564		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5584		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5565		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5585		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	
5566		за 2014 г.	1 383	5	-	(15)	(644)	728	728	
5586		за 2013 г.	1 343	887	-	(177)	(671)	1 383	1 383	
5567		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Итого	5587	3а 2013 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	3а 2014 г	1 383	103	-	-	-	-	-	(544)	X	827
	5570	3а 2013 г	1 343	887	-	-	-	-	-	(571)	X	1 383

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	176	81
Расходы на оплату труда	5620	2 720	1 763
Отчисления на социальные нужды	5630	821	532
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	997	960
Итого по элементам	5660	4 714	3 336
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	4 714	3 336

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г		за 2013 г	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
за 2014 г	5910				
за 2013 г	5920				
в том числе					
за 2014 г	5911				
за 2013 г	5921				

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД.

Открытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Инфраструктура» зарегистрировано Администрацией Киришского района Ленинградской области (Свидетельство о регистрации от « 29 » ноября 1995 г. № 374) и является правопреемником Акционерного общества открытого типа Специального чекового инвестиционного фонда приватизации «Инфраструктура» (Распоряжение о регистрации выдано Мэрией Киришского городского Совета народных депутатов Ленинградской области от « 05 » ноября 1992 года № 1318-р).

Место нахождения: Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши.

Почтовый адрес: 187110, Ленинградская обл., г. Кириши, пр. Героев, д. 16, о. 210, 213.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выдано ИМНС России по Киришскому району Ленинградской области от « 14 » августа 2002 года (основной государственный регистрационный номер: 1024701478878).

ОАО «ИФК «Инфраструктура» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и имеет лицензии на право осуществления:

Дилерской деятельности (лицензия: № 047-04543-01000 от 18.01.2001 г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия);

Среднегодовая численность работников составила 12 человек;

Генеральный директор Палладий В.И. , главный бухгалтер Мищенко О.Л.

Уставный капитал: 502 499 рублей

Номинальная стоимость одной акции:

- одной обыкновенной акции: 1,0 рубль
- одной привилегированной акции: -

Количество акций - всего:

в том числе:

- обыкновенных акций: 502 499 штук
- привилегированных акций: -

Базовая прибыль на одну акцию за отчетный период составила: 0,202 рубля.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «ИФК «Инфраструктура» осуществляется регистратором ЗАО «Сургутинвестнефть» (Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00324 от 24 июня 2004 года – бессрочная) на основании договора на оказание услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг № 33 от 03.01.2001 г. Регистратор выполняет функции счетной комиссии на годовом собрании акционеров.

Сведения о юридических лицах, участником которых является эмитент.

Юридические лица, не менее чем 5 процентами уставного капитала которых владеет эмитент:

Наименование: **ЗАО "СевЗапСервис"**

Место нахождения: **город Кириши, Ленинградская область**

Почтовый адрес: **187110, Ленинградская обл., г. Кириши, пр. Победы, д. 32**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **75 % (15 акций)**

Деятельность: **закупка и переработка металлического лома**

Учетная политика предприятия:

1. ОРГАНИЗАЦИОННО-ТЕХНИЧЕСКИЙ РАЗДЕЛ.

1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.

1.2. Для ведения бухгалтерского учета: использовать формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом № 402Н Минфина России 06.12.2011 г., утвердить рабочий план счетов (Приложение №2).

1.3. Бухгалтерский учет организован по журнально-ордерной форме учета. В качестве регистров бухгалтерского учета использовать регистры, формируемые бухгалтерскими программами 1С: Бухгалтерия версия 8,1С Рарус «Учет ценных бумаг».

1.4. Хозяйственные операции оформлять только с помощью первичных документов, утвержденных в установленном порядке.

1.5. Право подписи первичных документов имеют:

- Генеральный директор.
- Главный бухгалтер.
- приходные, расходные кассовые документы – бухгалтер.

1.6. Утвердить правила документооборота. (Приложение №01).

1.7. Утвердить порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- а) инвентаризацию основных средств проводить 1 раз в 3 года;
- б) инвентаризацию финансовых вложений и обязательств проводить на конец года.
- в) инвентаризацию кассовых вложений проводить не реже 1 раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу.

1.8. Кассовую книгу вести автоматизированным способом.

1.9. Для своевременного получения финансового результата работы организации установить дату сдачи табелей рабочего времени не позднее 2-го числа месяца, следующего за отчетным.

1.10. Авансовые отчеты по командировочным расходам предоставлять в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки.

1.11. Установить срок отчета по денежным средствам, выданным под отчет на хозяйственные расходы – в течение 30 дней после получения.

Водителям отчитываться за полученные денежные средства на ГСМ по окончании месяца.

2. МЕТОДИЧЕСКИЙ ОТДЕЛ.

2.1. Установить линейный способ начисления амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., начислять по нормам, которые применялись ранее согласно постановления Совмина СССР №1072 от 22.10.1990г. По вновь приобретенным основным средствам для целей начисления амортизации использовать Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования установить в соответствии с техническими условиями организаций-изготовителей (п. 18 ПБУ 6/01). По каждому приобретенному объекту конкретный срок устанавливается и утверждается генеральным директором.

2.2. Переоценку основных средств не производить.

2.3. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей учитывать в составе МПЗ и списывать на затраты по мере отпуска в производство и эксплуатацию.

- 2.4. Ремонт основных средств отражать путем включения фактических затрат в издержки обращения по мере выполнения ремонтных работ без создания ремонтного фонда.
- 2.5. Установить порядок начисления амортизации нематериальных активов линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования. На нематериальные активы, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация начисляется по нормам рассчитанным исходя из 20 лет. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
- 2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ) отражать в учете по фактической себестоимости приобретения (п.5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов, утв. Приказом МФ от 09.06.2001г. №44-н). При списании МПЗ их оценку производить по средней себестоимости.
- 2.7. Учет финансовых вложений:
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение;
 - в случае незначительности величины затрат на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой уплачиваемой по договору продавцу, считать такие затраты прочими расходами. Уровень существенности установить равным 5 %.
 - выбытие финансовых вложений производится по методу средней первоначальной стоимости ;
 - финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату;
 - корректировку производить ежеквартально. Разницу между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относить на финансовые результаты в составе операционных доходов и расходов;
 - финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;
 - если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки;
 - при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- 2.8. Общехозяйственные расходы приходятся на счет 26 и списываются на финансовые результаты.
- 2.9. Расходы, осуществляемые организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитывать на счете «Расходы будущих периодов». Производить списание таких расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- 2.10. Учет кредитов и займов осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию». Учитывать полученные кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитывать на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, принимать к учету в том периоде, в котором они осуществлены.
- Проценты по кредитам учитывать в составе прочих расходов.
- 2.11. Резервы предстоящих расходов не создавать.
- 2.12. Средний заработок начислять по данным за последние 12 месяцев.

2.13. Затраты по элементам по охране труда для включения в себестоимость установить в соответствии со ст. 19 №181-ФЗ от 17.06.1999г. в размере 0,1% от суммы затрат.

2.14. ПБУ 18/02 для целей бухгалтерского учета не применять.

2.15. Ошибки, приводящие к искажению строк балансов и др. отчетности форм на 10 и более процентов являются существенными. Существенные ошибки подлежат обязательному исправлению.

2.16. Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Установить на 2014 год следующий порядок исчисления налогов:

3.1. Налог на добавленную стоимость.

1) Применять освобождение от налогообложения в соответствии со ст. 149 НК РФ следующих операций – реализация ценных бумаг.

3.2. Налог на прибыль.

1) Во исполнение требований ст. 313 НК РФ, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного (налогового) периода, организовать систему налогового учета. Налоговый учет вести силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным руководителю организации.

2) Главному бухгалтеру обеспечить разработку и применение форм аналитических регистров налогового учета, а также порядок отражения в них аналитических данных налогового учета и первичных учетных документов, в соответствии с требованиями НК РФ.

3) В целях исчисления налога признать доходы и расходы методом начисления.

4) Расходы в целях налогообложения отражать как косвенные расходы.

5) Амортизируемое имущество в целях исчисления налога распределять по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

6) Амортизацию объектов основных средств исчислять линейным методом.

7) Амортизационную премию согласно п.1 ст.259 НК РФ не применять.

8) При определении размера материальных расходов оценку списываемых сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) производить по средней стоимости.

9) Выбывшие ценные бумаги ставить на расходы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). При выбытии финансовых вложений, не обращающихся на организованных рынках, для целей налогообложения использовать метод оценки с привлечением независимого оценщика.

Оценку расчетной цены векселей производить исходя из условий заключенной сделки.

10) Производить исчисление по итогам каждого отчетного (налогового) периода авансовых платежей, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом сначала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода (квартала) исчислять ежемесячные авансовые платежи:

- равными долями в порядке предусмотренном п.2 ст. 286 НК РФ.

11) Определять величину текущего налога на прибыль на основе декларации по налогу на прибыль. Отчитываться по налогу на прибыль ежеквартально.

3.4. Главному бухгалтеру обеспечить представление налоговой отчетности контролирующим органам.

3.5. Контроль за соблюдением вышеперечисленных положений возложить на главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Доходы организаций от долевого участия в иных организациях.

В 2014 году наше Общество получило дивиденды от других предприятий на сумму 30 239 546=00 рублей. (форма № 2 стр.2310)

Предприятия, которые перечислили основную сумму дивидендов:

ОАО «Татнефть» - 352 268=00 рублей;

ОАО «Акрон» - 4 091 980=00 рублей;

ОАО «Сургутнефтегаз» - 3 875 764=24 рубля;

ОАО «Ленэнерго» - 608 074=17 рубля;

ОАО «Норильский Никель» - 20 872 834=89 рублей

2. Основные средства и нематериальные активы.

На балансе предприятия числятся основные средства:

- земельный участок – 13 015 000=00 рублей;

- работы по расчистке земельного участка – 4 230 000=00 рублей;

В связи с тем, что будущее использование земельного участка еще не определено, он зачислен на счет 08.1 «Приобретение земельных участков»

Нематериальные активы отсутствуют.

3. Финансовые вложения.

ОАО «ИФК «Инфраструктура» имеет финансовые вложения 34 предприятий на общую сумму 314 151 453=26 рубля. (форма № 1 стр.1170, 1240, пояснения № 3). В том числе:

- акции – 306 651 453=26 рубля;

- займы выданные – 7 500 000=00 рублей

Выручка от продаж ценных бумаг за 2014 год составила: 26 114 799=30 рублей (форма 2 стр.2110). Себестоимость продаж составила 24 852 716=86 рублей (форма 2 стр.2120). Валовая прибыль - 1 262 082=44 рубля (форма 2 стр.2100). Прочие расходы – 17 203 213=09 рубля (форма 2 стр.2350). Управленческие расходы – 4 714 171=04 рубль (форма 2 стр.2220). В основном реализация ценных бумаг осуществлялась через брокерскую компанию ОАО «КИТ-финанс». Себестоимость проданных ценных бумаг в целях бухгалтерского учета определялась по методу средней стоимости. В налоговом учете себестоимость проданных ценных бумаг составила 19 004 967=49 рублей. В результате переоценки стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, составила 306 576 103=41 рубля. Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется составляет 75 349=85 рублей. Результаты переоценки отнесены на финансовые результаты как прочие доходы в сумме 91 031 658=53 рублей и прочие расходы – 14 890 449=55 рублей. (форма № 2 стр.2340, 2350) Обремененных залогом финансовых вложений ОАО «ИФК «Инфраструктура» не имеет. В 2014 году общество приобрело вексель ООО «КирТрансКом» на сумму 3 500 000=00 рублей, со сроком погашения – до востребования под 8 % годовых. Начисленные в 2014 г. % составили – 102 027=39 рублей. В 2014 г. вексель потерял свой правовой статус, как ценная бумага, в связи с непредъявлением к платежу в течение года. Срок 13 мая 2014 г. Его стоимость переведена в дебиторскую задолженность, с дальнейшим истребованием задолженности с векселедателя ООО «КирТрансКом».

4. За 2014 год предприятие начислило и оплатило налогов и сборов на сумму:

- страховые взносы – 821 487=70 рублей;

- сбор на загрязнение окружающей среды – 1 135=96 рубль;
- земельный налог – 262 767=78 рублей;

По итогам года налог на прибыль составил – 53 667=00 рублей. (форма № 2 стр.2410)

5.Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на конец периода составила 20 500 479=51 рублей.

Наибольшую задолженность имеют такие организации-дебиторы:

ООО «КИТ-финанс» - 4 067 392=67 рубля;

ООО «Акция-Пресс» - 13 256=10 рублей;

ООО «Компания БКС» - 12 590 211=09 рублей;

ООО «КирТрансКом» - 3 500 000=00 рублей

ЗАО «СевЗапСервис» - 18 301=37 рубль;

ООО ПО «Кириши» - 135 013=69 рублей;

прочие контрагенты – 176 304=59 рубля, (пояснения № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»)

6.Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составила: 827 022=29 рубля:

- дивиденды невыплаченные акционерам – 723 666=00 рублей,

- ООО «Сургутнефтегаз» - 700=00 рублей,

- ИП Пархоменко – 3 400=00 рублей;

- ОАО «Ростелеком» - 426=26 рублей

- УФК налоги – 98 830=00 рублей,

(пояснение № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

7.Управленческие расходы.

За 2014 год управленческие расходы составили: 4 714 171=04 рубль (форма № 2 стр.2220)

В том числе:

Оплата труда – 2 720 157=99 рублей;

Страховые взносы – 821 487=70 рублей;

Аренда офиса – 463 372=00 рублей;

Услуги аудитора – 107 400=00 рублей;

Услуги связи – 50 936=27 рублей;

Канцтовары – 118 347=84 рублей;

Подписка – 11 904=75 рублей;

Расходы на автомобиль – 63 854=98 рублей;

Информационные услуги – 108 624=40 рублей;

Другие расходы – 248 085=11 рублей;

8.Прочие расходы.

Прочие расходы составили 2 312 764=14 рублей (форма № 2 стр.2350)

В том числе:

- на проведение общего собрания акционеров – 960 000=00 рублей;

- услуги банка – 219 227=17 рублей;

- услуги депозитария (ведение реестра акций) – 60 654=06 рублей;

- другие расходы – 51 986=53 рублей;

- штрафные санкции – 297 000=00 рублей;

- услуги оценщика – 460 000=00 рублей;

9. Состав аффилированных лиц на 31.12.2014 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Карасев Николай Александрович	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	2,36%	2,36%
2.	Лебедев Давид Маратович	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,11%	0,11%
3.	Яковлев Александр Юрьевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,00%	0,00%
4.	Палладий Валерий Игоревич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	1. Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества 2. Единичный исполнительный орган эмитента	25.06.2014 20.06.2014	4,69%	4,69%
5.	Янов Вадим Эдуардович	194156, Российская Федерация, город Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	8,00%	8,00%
6.	Степанова Татьяна Федосовна	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,10%	0,10%
7.	Смолянкин Леонид Юрьевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,00%	0,00%
8.	Федоров Михаил Дмитриевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,00%	0,00%
9.	Фридман Меер Шевелевич	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	0,00%	0,00%
10.	ЗАО «СевЗапСервис»	187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши, пр. Победы, д. 32	Юридическое лицо, в котором эмитент имеет право распоряжаться более 20% долей	05.05.1997	0,00%	0,00%

В 2014 году сделок по реализации ценных бумаг с аффилированными лицами не было.

10. Операции со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2014 г. числилась дебиторская задолженность ЗАО «СевЗапСервис» по предоставленным займам в сумме 6 800 000=00 рублей, а также по процентам – 127 919=08 рублей. Дебиторская задолженность погашена полностью. В 2014 г. Общество предоставило займы в сумме 7 500 000=00 рублей ЗАО «СевЗапСервис» и начислило проценты в сумме – 18 301=37 рубль. В соответствии с условиями дополнительного соглашения срок погашения займа – «до востребования». Общество планирует востребовать займ и начисленные проценты по нему в течение 2015 года.

11. Кредиты и займы.

В течении 2014 года организация не пользовалась займами и кредитами других организаций, не проводила расчетов в иностранной валюте.

12. Сумма заработной платы управленческого персонала.

Генеральный директор Палладий В.И. – заработная плата за 2014 год составила – 336 090=97 рублей. Начисленные и уплаченные налоги составили: подоходный налог – 43 692=00 рублей, страховые взносы – 100 827=29 рублей.

Финансовый директор Карасев Н.А. – заработная плата за 2014 год составила – 325 328=79 рублей. Начисленные и уплаченные налоги составили: подоходный налог – 42 293=00 рубля, страховые взносы – 97 598=63 рублей.

Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии за 2014 год не начислялось и не выплачивалось.

В 2014 году ОАО «ИФК «Инфраструктура» по итогам 2013 года дивиденды не начисляло. Списано невостребованные дивиденды по сроку исковой давности на сумму 644 350=00 рублей.

13. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты является продажа дебиторской задолженности по векселю №К-13 ООО «КирТрансКом» по договору № 01 уступки прав (цессии) от 25.03.2015 г. .

14. Государственная помощь.

В течение 2014 года у ОАО «ИФК Инфраструктура» отсутствовала государственная помощь, а так же организация не принимала участие в совместной деятельности других организаций.

В перспективе на следующий финансовый год организация не планирует прекращать свою деятельность.

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов составляют в рамках офисного использования потребления энергии на освещение и потребление таковой оргтехники в виде компьютеров, ксероксов, факсов и т.п. и не более того.

На 01.01.2015 года:

- стоимость чистых активов предприятия составила: 357 625 000=00 рублей;
- прибыль отчетного года составил: 101 383 313=75 рубль.

Генеральный директор:



Палладий В.И.

Главный бухгалтер:

Мищенко О.Л.