

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10, лит М, пом. 17Н
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@peterlink.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: участники Общества с ограниченной ответственностью «Империял Траст»

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Империял Траст»

Место нахождения: 109390, город Москва, улица 1-я Текстильчиков, дом 12\9, офис 2

Государственная регистрация: свидетельство серия 77 № 012363958 от 23 апреля 2010 г., основной государственный регистрационный номер 1107746318723.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Марка Лтд.»

Государственная регистрация: свидетельство серия 78 № 002043446 от 15 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027804607104

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н.

Членство в саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201002546.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Империял Траст», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Империял Траст» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности 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 нами аудита. Мы проводили 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 Общества с ограниченной ответственностью «Империял Траст» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, то, что отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Империял Траст» за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г. включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 21 марта 2011 г. и содержит мнение с оговоркой относительно ограничения объема аудита в части наблюдения за проведением инвентаризации.

Генеральный директор
ЗАО «Марка Лтд.»

"30" марта 2012 года



А.С. Смирнова

Бухгалтерский баланс ПОЛЕТОВА О.В.
на 31 декабря 2011 г.

Коды		
0710001		
31	12	2011
66351818		
7723756313		
65.23.1		
65	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Империал Траст" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
109390, Москва г, Текстильщиков 1-я ул, дом № 12/9, оф.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	226	186	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	86	14	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	312	201	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	6	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 092	72	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 930	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 987	60 675	-
	Прочие оборотные активы	1260	27	-	-
	Итого по разделу II	1200	86 038	60 753	-
	БАЛАНС	1600	86 350	60 953	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, Собственные акции, выкупленные у акционеров)	1310	60 000	60 000	-
	Переоценка внеоборотных активов	1320	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1340	-	-	-
	Резервный капитал	1350	21 054	1 000	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 725	(58)	-
	Итого по разделу III	1300	84 779	60 942	-
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 211	11	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	360	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 571	11	-
	БАЛАНС	1700	86 350	60 953	-



Мамаев Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лихачева
(подпись)

Лихачева Алена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Империял Траст"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2011
66351818		
7723756313		
65.23.1		
65	16	
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	17 689	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 689	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 003)	(68)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	686	(68)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 729	-
	Проценты к уплате	2330	(1 472)	-
	Прочие доходы	2340	60 894	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	60 599	-
	Прочие расходы	2350	(60 976)	(4)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(60 048)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 861	(72)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 150)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(88)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	72	14
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 783	(58)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 783	(58)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Мамаев Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лихачева Алена Геннадьевна
(подпись)

Лихачева Алена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2012г. * МОСКВА *

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКУД **0710003**
 Дата (число, месяц, год) **31 12 2011**
 Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Империал Траст"** по ОКПО **66351818**
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН 7723756313**
 Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги** по ОКВЭД **65.23.1**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС **65 16**
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ **384**

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 2009 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	60 000	-	-	-	-	60 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
вклад учредителя	3217	60 000	X	X	X	X	60 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58)	(58)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58)	(58)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	1 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	60 000	-	1 000	-	(58)	60 942
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 783	3 783
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 783	3 783
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	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	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	20 054	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	60 000	-	21 054	-	3 725	84 779

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой	за счет иных	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
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 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
Чистые активы	3600	84 779	60 942	-



Мамаев Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лихачева Алена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Империал Траст"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Капиталовложения в ценные бумаги</u>	по ОКПО	31	12	2011
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	66351818		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	7723756313		
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.1		
	по ОКЕИ	65	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 900	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 000	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 900	-
Платежи - всего	4120	(81 861)	(325)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 209)	(310)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 421)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(2 083)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(63 148)	(15)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(59 961)	(325)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 273	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	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	3 273	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 273	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000	61 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10 000	61 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 000	61 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(46 688)	60 675
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4450	60 675	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов	4500	13 987	60 675
Величина влияния изменений курса иностранной валюты	4490	-	-

Руководитель

28 марта 2012 г.



Мамаев Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Лихачева Алена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения
2. Учетная политика
 - 2.1. Основа составления
 - 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
 - 2.3. Финансовые вложения
 - 2.4. Займы и кредиты
 - 2.5. Расходы будущих периодов
 - 2.6. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 2.7. Резерв на оплату отпусков
 - 2.8. Признание дохода
 - 2.9. Признание расхода
 - 2.10. Информация по сегментам
 - 2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал
 - 2.12. Изменения в учетной политике
 - 2.13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом
3. Раскрытие существенных показателей отчетности
 - 3.1. Добавочный капитал
 - 3.2. Долгосрочные финансовые вложения
 - 3.3. Движения активов, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом
 - 3.4. Расшифровка управленческих расходов
 - 3.5. Наличие и движение основных средств
 - 3.6. Наличие и движение запасов
 - 3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 3.8. Наличие и движение кредиторской задолженности
 - 3.9. Оценочные обязательства
 - 3.10. Прочее
4. Информация о связанных сторонах
5. Информация о событиях после отчетной даты

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Импернал Траст» (ООО «Импернал Траст», далее Общество)

Предметом деятельности Общества являются:

- деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.

Основным направлением деятельности Общества является управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости. По состоянию на 31.12.2011 года Общество управляет двумя закрытыми паевыми инвестиционными фондами:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Импернал – первый фонд недвижимости»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Импернал – Кубань».

В дальнейшем Общество планирует формирование новых закрытых паевых инвестиционных фондов.

Общество создано в 2010 году на основании Решения единственного учредителя Общества № 1 от 16 апреля 2010 года. Свидетельство о государственной регистрации № 1107746318723 от 23.04.2010 г.

Местонахождение: 109390, г. Москва, улица 1-я Текстильщиков, дом 12/9, офис 2.

Управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами осуществляется на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00753, выданной ФСФР России «19» августа 2010 года, действующей бессрочно.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011 составила 14 человек.

Структура органов управления Общества включает:

- Высший орган управления Общества – Общее собрание участников
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:
Генеральный директор Общества – Мамаев Андрей Александрович.

Общество в своей деятельности соблюдает законодательство РФ, нормы и требования ФСФР России, рекомендации Кодекса корпоративного поведения.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом Общества от 29.12.2010 № 10-12-29/Б «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2011 год».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежемесячно. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае 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 не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.4. Займы и кредиты

За отчетный период были совершены сделки РЕПО по облигациям, переданным в доверительное управление. В данном случае сделка РЕПО представляет собой заключение договора с целью привлечения денежных средств за плату под выданное организацией

обеспечение в виде ценных бумаг, в результате чего при учете операций по сделкам РЕПО Общество, являясь продавцом по первой части сделки РЕПО, сумму полученных денежных средств по первой части РЕПО учитывает в качестве обязательства по займу в соответствии с условиями договора займа, переданные ценные бумаги являются обеспечением по займу, а разница между ценами по первой и второй частями РЕПО – затратами, связанными с получением и использованием займа, которые учитываются как проценты по займу.

В налоговом учете при оформлении долгового обязательства в рублях предельной величиной процентов, признаваемых расходом, принимается величина, равная ставке процента, установленной соглашением сторон, но не превышающей ставку рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенную в 1,8 раза.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы на приобретение программного обеспечения, произведенные Обществом в отчетном году, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учтены в качестве расходов будущих периодов с отражением в отчетности в составе прочих оборотных активов. Такими расходами в Обществе признаны права на пользование лицензионным программным обеспечением, действующим 1 год с момента приобретения. Указанные расходы учитываются равномерно в течение этого срока. Прочие расходы будущих периодов учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Империал – первый фонд недвижимости» (далее – Фонд), находящего под управлением Общества на основании Правил доверительного управления, зарегистрированных ФКЦБ России 26.02.2004 № 0184-58232821 с изменениями и дополнениями, а также закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Империал – Кубань» (далее – Фонд), находящего под управлением Общества на основании Правил доверительного управления, зарегистрированных ФСФР России 11.08.2008 № 1301-94147287 с изменениями и дополнениями, определены исходя из стоимости чистых активов вышеуказанных Фондов по состоянию на 30.11.2011 г.

2.7. Резерв на оплату отпусков

На конец отчетного года Обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

- произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка;
- взносы в ПФР РФ с полученной суммы отпускных.

2.8. Признание дохода

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от управления Фондом.

Вознаграждение от управления Фондами, признаваемое для целей бухгалтерского учета ежемесячно и предъявления Фондам расчетных документов, отражено в «Отчете о прибылях и убытках» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от оказания услуг по управлению Фондами признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от оказания услуг по управлению Фондом без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием услуг по управлению.

Прочими доходами Общества признаются:

- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- накопленный купонный доход по ценным бумагам;
- положительная разница между оценкой ценных бумаг по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой;

2.9. Признание расхода

Деятельность Общества не связана с производственным процессом, поэтому при формировании расходов использовался счет 26 «Общехозяйственные расходы» для обобщения информации о расходах на ведение этой деятельности. Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списывались в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Информация по сегментам

Основной вид хозяйственной деятельности Общества – управление паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами и инвестиционными фондами – составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме внесенных в оплату уставного капитала ценных бумаг на основании Решения единственного учредителя Общества № 1 от 16.04.2010 года. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал образован за счет дополнительного взноса в имущество Общества Единственного участника.

2.12. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества на 2011 год Приказом № 11-10/1 от 29.09.2011 дополнена пунктом, отражающим учет сделок РЕПО в связи с появлением нового вида хозяйственных операций, осуществляемого доверительным управляющим Общества.

Существенных изменений в учетную политику на 2012 год не предполагается.

2.13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

При составлении отчетности Обществом полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Добавочный капитал

Основным фактором увеличения активов Общества за отчетный период является дополнительный взнос в имущество Общества Единственного участника денежными средствами в размере 10 000 тыс. рублей, а также ценными бумагами на сумму 10 000 тыс. рублей, также в результате дооценки по рыночной стоимости ценных бумаг на день вноса в имущество Общества произошло увеличение добавочного капитала на 54 тыс. рублей. Общий размер добавочного капитала на 31.12.2011 составил 21 054 тыс. рублей.

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

В отчетном периоде Обществом приобретены облигации КБ «Национальный стандарт» ООО (далее – облигации НацСтанд01) с целью совершения сделок купли-продажи ценных бумаг.

В конце отчетного периода основная часть пакета облигаций НацСтанд01 передана в доверительное управление.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года представляют собой вложения в облигации НацСтанд01 на сумму 66 930 тыс. рублей.

Сумма полученного в отчетном периоде накопленного купонного дохода по облигациям НацСтанд01 за первый купонный период в соответствии у условиями эмиссии составила 3 273 тыс. рублей. На 31 декабря 2011 года отражена сумма начисленного купонного дохода за второй купонный период в размере 2 067 тыс. рублей.

3.3. Движения активов, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом

За отчетный период Обществом переданы в доверительное управление:

-денежные средства в размере 3 300 тыс. рублей.

-облигации НацСтанд01, 56 924 шт. стоимостью 57 708 тыс. рублей (включая накопленный купонный доход 811 тыс. рублей).

3.4. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	415	46
Расходы на оплату труда	10 716	-
Отчисления на социальные нужды	1 704	-
Амортизация	85	-
Прочие затраты	3 909	22
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 824	74

3.5. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	тыс. рублей		
	на 01.01.2011	на 31.12.2011	накопленная амортизация
1	2	3	4
Многофункциональное устройство	0	58	16
Многофункциональное устройство	40	40	14
Персональный компьютер	48	48	16
Персональный компьютер	0	21	6
Персональный компьютер	0	21	5
Сервер	0	54	13

1	2	3	4
Телефонная АТС	25	25	3
Шкаф напольный BUSINESS	30	35	3
Всего основные средства	145	302	76

3.6. Наличие запасов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Материалы,	6	1
<i>в т.ч. тара</i>		1

3.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	72	5 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	1 873
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72	139
Расчеты по налогам и сборам	0	1 004
Начисленный купонный доход	0	2 066
Прочая кредиторская задолженность	0	10

3.8. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	11	1 211
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	201
Расчеты по налогам и сборам	0	936
Расчеты с подотчетными лицами	11	0
Прочая кредиторская задолженность	0	74

3.9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2011	на 31.12.2011
Резерв на оплату отпусков	0	360

3.10. Прочее

В отчете о движении денежных средств в составе прочих платежей и прочих поступлений отражены суммы в основном относящиеся к движению денежных средств по договору брокерского обслуживания.

4. Информация о связанных сторонах

К связанным сторонам Общества относятся:

- Общество с ограниченной ответственностью «НВН – Калининград» – Единственный участник Общества – 100,00% доля в уставном капитале.
- Мамаев Андрей Александрович – Генеральный директор с 14 января 2011 года.
- Карельский Михаил Михайлович – Генеральный директор с 11 октября 2010 до 14 января 2011 года.

В 2011 году операций со связанными сторонами не осуществлялось, сальдо расчетов отсутствует.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год, отсутствуют.

В январе 2012 года Обществом сформирован Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империал – проектный фонд».

Генеральный директор
ООО «Империал Траст»

Главный бухгалтер
ООО «Империал Траст»



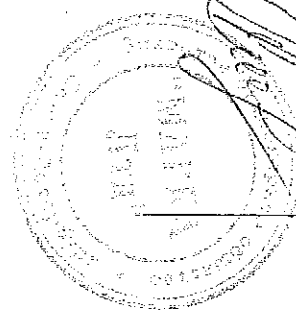
Мамаев А.А.

Лихачева А.Г.

Пройито, пронумеровано и скреплено печатью
№ *Шестидесятти* лист *28*

Генеральный директор
ЗАО «Марка Ltd.»

Смирнова А.С.
А.С. Смирнова
«*30*» *августа* 2012 г.



2