

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 Трест»

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Империял Трест»

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

Государственная регистрация: свидетельство серия 77 № 012363958 от 23 апреля 2010г.,
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 Трест», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Империял Трест» 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.

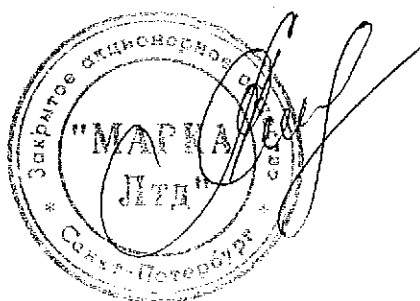
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Империл Траст» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «Марка Лтд.»

"14" марта 2013 года



А.С. Смирнова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2012
66351818		
7723756313		
65.23.1		
65	16	
384		

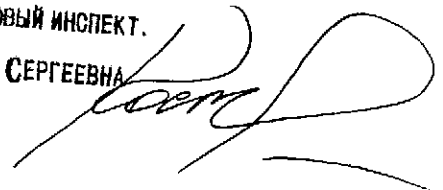
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	286	226	186
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	181	86	14
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	467	312	201
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	6
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 455	4 070	72
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 078	67 970	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44 691	13 987	60 675
	Прочие оборотные активы	1260	79	27	-
	Итого по разделу II	1200	86 305	86 055	60 753
	БАЛАНС	1600	86 772	86 367	60 953

ИНСПЕКЦИЯ ФНС №23 по г. МОСКВЕ
УЛ. ТАГАНРОГСКАЯ, Д. 2

29 МАР 2013

ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЛОГОВЫЙ ИНСПЕКТ.

КОСТЯКОВА ЕКАТЕРИНА СЕРГЕЕВНА



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60 000	60 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	21 054	21 054	1 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 819	3 742	(58)
	Итого по разделу III	1300	84 873	84 796	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	1 067	1 211	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	833	360	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 899	1 571	11
	БАЛАНС	1700	86 772	86 367	60 953



Мамаев Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Лихачева
(подпись)

Лихачева Алена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Империял Траст"	Форма по ОКУД 0710002	Дата (число, месяц, год) 31 12 2012
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 66351818	ИНН 7723756313
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 65.23.1	по ОКОПФ / ОКФС 65 16
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ 384	
Единица измерения: в тыс. рублей		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	21 667	17 689
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 667	17 689
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(25 735)	(17 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 068)	686
	Доходы от участия в других организациях	2310	6	-
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	6	-
	Проценты к получению	2320	5 754	5 729
	Проценты к уплате	2330	-	(1 472)
	Прочие доходы	2340	439 876	60 894
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	437 908	60 599
	Прочие внереализационные доходы	23402	1 968	-
	Прочие расходы	2350	(441 546)	(60 976)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(437 097)	(60 048)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(4 449)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22	4 861
	Текущий налог на прибыль	2410	(37)	(1 132)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	260	(88)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	95	72
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	77	3 800
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	77	3 800
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Мамаев Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лихачева Алена Геннадьевна
(подпись)

Лихачева Алена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

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

Коды		
0710003		
31	12	2012

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 2010 г.	3100	60 000	-	1 000	-	(58)	60 942
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 800	3 800
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 800	3 800
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшения количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	20 054	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	60 000	-	21 054	-	3 742	84 796
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	77	77
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	77	77
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшения 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 2012 г.	3300	60 000	-	21 054	-	3 819	84 873

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	60 942	3 783	20 054	84 779
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	17	-	17
после корректировок	3500	60 942	3 800	20 054	84 796
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(58)	3 783	-	3 725
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	17	-	17
после корректировок	3501	(58)	3 800	-	3 742
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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	84 873	84 796	60 942



Мамаев Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лихачева Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

13 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Империал Трест"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги** ИНН _____ по _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** ОКВЭД _____ по ОКПОФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2012
66351818		
7723756313		
65.23.1		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 996	21 900
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 922	16 102
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 074	5 798
Платежи - всего	4120	(29 247)	(85 310)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 636)	(3 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 295)	(12 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	(2 083)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 316)	(67 161)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 251)	(63 410)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	993	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	993	3 273
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 489)	-
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	(2 489)	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 496)	3 273

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	10 000
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
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	-	10 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 746)	(50 137)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 539	60 675
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 792	10 539
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Мамаев Андрей
Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
 (подпись)

Лихачева Алена
Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 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
 - 2.14. Сравнительные данные
3. Раскрытие существенных показателей отчетности
 - 3.1. Добавочный капитал
 - 3.2. Долгосрочные финансовые вложения
 - 3.3. Расшифровка управленческих расходов
 - 3.4. Наличие и движение основных средств
 - 3.5. Наличие и движение запасов
 - 3.6. Наличие и движение дебиторской задолженности
 - 3.7. Наличие и движение кредиторской задолженности
 - 3.8. Оценочные обязательства
 - 3.9. Прочее
4. Информация о связанных сторонах
5. Информация о событиях после отчетной даты

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Империал Траст» (ООО «Империал 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 31.12.2012 года Общество управляет закрытыми паевыми инвестиционными фондами:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империал – первый фонд недвижимости»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империал – Кубань»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империал – проектный фонд»;
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империал – частный инвестор».

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 31.12.2012 составила 17 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, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом Общества от 29.12.2011 № 11-18 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2012 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, 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, закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Империал – проектный фонд» (далее – Фонд), находящего под управлением Общества на основании Правил доверительного управления, зарегистрированных ФСФР России 02.11.2011 № 2238 с изменениями и дополнениями, а также закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Империал – частный инвестор» (далее – Фонд), находящего под управлением Общества на основании Правил доверительного управления, зарегистрированных ФСФР России 22.03.2012 № 2329 с изменениями и дополнениями, определены исходя из стоимости чистых активов вышеуказанных Фондов по состоянию на 30.11.2012 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 финансовых результатах» 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

В учетную политику Общества на 2013 год существенные изменения не вносились.

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, за исключением составления отчета о движении денежных средств, в котором отражены только показатели Общества.

2.14. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности за 2012 год сформированы путем корректировки данных заключительной отчетности за 2011 год для приведения их в соответствие с изменениями в формах отчетности за 2012 год.

Во вступительном балансе 2012 года отражены откорректированные остаткам прошлого периода в связи с обнаруженными существенными ошибками в учете и отчетности. Валюта баланса изменилась на 17 тыс. рублей.

	тыс. рублей	
	на 31.12.2011	на 01.01.2012
АКТИВ	72 022	72 039
Дебиторская задолженность	5 092	4 070
Долгосрочные финансовые вложения	66 930	67 970
ПАССИВ	3 725	3 742
Нераспределенная прибыль	3 725	3 742

Соответственно изменены показатели в отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств и отчете о прибылях и убытках и части в части доходов и расходов, добавочного капитала, нераспределенной прибыли (убытка).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Добавочный капитал

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Добавочный капитал	21 054	21 054

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года представляют собой следующие вложения:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
На балансе Общества	10 014	12 487
Акции ОАО «Муромский стрелочный завод», 15 000 шт.	0	417
Акции ОАО «Удмуртгеология», 900 шт.	0	862
Облигации КБ «Национальный стандарт» ООО, 10 000 шт.	10 014	10 007
Займ ООО «Виком»	0	1 200
На балансе доверительного управляющего	57 956	23 591
Облигации КБ «Национальный стандарт» ООО, 20 491 шт.	57 956	21 944
Акции ОАО «Барнаултрансмаш», 309 шт.	0	1 647
Итого финансовые вложения	67 970	36 077

Сумма полученного в отчетном периоде накопленного купонного дохода по облигациям НацСтанд01 в соответствии с условиями эмиссии составила 4 000 тыс. рублей (в том числе на расчетный счет доверительного управляющего 3 007 тыс. рублей).

На 31 декабря 2012 года отражена сумма начисленного купонного дохода в размере 342 тыс. рублей.

3.3. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	563	439
Расходы на оплату труда	16 137	10 716
Резерв на оплату отпусков	1 465	360
Страховые взносы	3 170	1 704
Амортизация	126	85
Прочие затраты	4 274	3 699
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 735	17 003

3.4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	тыс. рублей		
	на 01.01.2012	на 31.12.2012	накопленная амортизация
1	2	3	4
Ноутбук	0	49	12
Ноутбук	0	44	7
Ноутбук	0	48	9
Многофункциональное устройство	58	58	35
Многофункциональное устройство	40	40	29
Персональный компьютер	48	48	32
Персональный компьютер	21	21	13

1	2	3	4
Персональный компьютер	21	21	12
Сервер	54	54	31
Сплит-система	0	45	10
Телефонная АТС	25	25	5
Шкаф напольный BUSINESS	35	35	7
Всего основные средства	302	488	202

3.5. Наличие запасов

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Материалы,	1	1
<i>в т.ч. тара</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	5 092	5 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 873	3 652
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	139	256
Расчеты по налогам и сборам	1 004	729
Начисленный купонный доход	2 066	342
Прочая дебиторская задолженность	10	477

3.7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	1 211	1 067
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201	134
Расчеты по налогам и сборам	936	929
Расчеты с подотчетными лицами	0	3
Прочая кредиторская задолженность	74	0

3.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 01.01.2012	на 31.12.2012
Резерв на оплату отпусков	360	833

3.9. Прочее

Отчет о движении денежных средств составлен без учета показателей движения денежных средств по договору доверительного управления. Согласно отчету доверительного управляющего сумма денежных средств находящихся в доверительном управлении на 31.12.2012 г. составила 40 899 тыс. руб.

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.

В 2012 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 2012 год, отсутствуют.

В феврале 2013 года Обществом сформирован Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Империял – новый город».

Генеральный директор
ООО «Империял Траст»

Главный бухгалтер
ООО «Империял Траст»



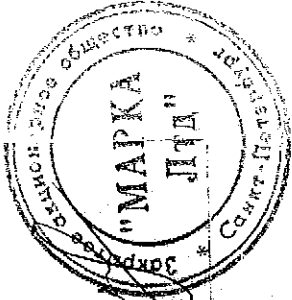
Мамаев А.А.

Лихачева А.Г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью
18 (ВОСЕМНАДЦАТЬ) ЛИСТОВ

Генеральный директор
ЗАО «Марка Лтд.»

Смирнова А.С.
«14» МАРТА 2013 г.



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Смирнова А.С.", written over the typed name and date.

