

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬФА-КАПИТАЛ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2008 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ООО УК «Альфа-Капитал» (далее – Общество) за 2008 год проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором от 14 июля 2008 года № Ю-0112-0832-08, заключенным на основании решения общего собрания участников Общества об утверждении ЗАО БДО Юникон официальным аудитором (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества от 20.04.2008).

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 006871546 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 17.09.2003 за государственным регистрационным номером 2037726023498, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 25.06.2012.

ЗАО БДО Юникон – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (Сертификат серия Д № 01866/00, действителен до 31.12.2009), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 29.12.2006 № 574 (Свидетельство № 8 об аккредитации профессионального аудиторского объединения при Министерстве финансов РФ).

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Ефремова Лариса Владимировна на основании доверенности от 01.01.2009 № 6-01/2009-Ю

Аудитор Злобина Юлия Николаевна – старший аудитор, возглавляла аудиторскую проверку Общества.



БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

Краткие сведения об ООО УК «Альфа-Капитал»

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альфа-Капитал» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве 27.03.2008, свидетельство о регистрации 1027739292283.

Место нахождения: 123001, Россия, г.Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2008 год, на 14 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 1 листе;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 1 листе;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 1 листе;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 1 листе;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 1 листах;
- Пояснительная записка – на 9 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – Хабаров Михаил Валентинович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – Савушкина Юлия Вячеславовна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

27 февраля 2009 года

Партнер



А.В. Ефремова

квалификационный аттестат № К 026150 на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, выдан в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 09.06.2006 № 198 на неограниченный срок

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 042573, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.02.2002, на неограниченный срок (протокол № 103 ЦАЛАК Министерства финансов РФ)

Аудитор



Ю.Н. Злобина

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 029138, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 12.11.2008 № 545 на неограниченный срок

Всего сброшюровано 12 листов

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2008	12	31
45022341		
7728142469		
65.23		
65	16	
384		

Организация ООО УК "Альфа - Капитал"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Доверительное управление

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

123001, Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 32, стр. 1

Дата утверждения

02.02.2009

Дата отправки / принятия

02.02.2009

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	1 503	1 246
Основные средства	120	65 760	52 694
Незавершенное строительство	130	2 049	294
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	961
Отложенные налоговые активы	145	-	52 650
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	69 312	107 845
II. Оборотные активы			
Запасы	210	16 102	20 789
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	53	26
расходы будущих периодов	216	16 049	20 763
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	25
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	9 997	12 887
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	125 210	334 969
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	113 495	47 556
Краткосрочные финансовые вложения	250	31 195	4 500
Денежные средства	260	6 025	1 505
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	188 530	374 675
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	257 841	482 520

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю.Н.

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	250 682	250 682
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(104 215)	(48 483)
Итого по разделу III	470	146 466	202 199
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	3 026	4 598
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	3 026	4 598
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	156 864
Кредиторская задолженность	620	108 349	118 858
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	74 704	76 485
задолженность перед персоналом организации	622	5	1 792
задолженность перед государственными внебюджетными	623	2 054	575
задолженность по налогам и сборам	624	10 920	31 717
прочие кредиторы	625	20 666	8 289
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	108 349	275 723
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	257 841	482 520
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на			
Арендованные основные средства	910		

Руководитель

«Управляющая

компания

«Альфа-Капитал»

(подпись)

Хабаров Михаил

Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Савушкина Юлия

Вячеславовна

(расшифровка подписи)

02 февраля 2009 года

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю. Н.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 12 месяцев 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО УК "Альфа - Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Доверительное управление

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной

ответственностью

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2008

12

31

45022341

7728142469

65.23

65

16

384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование			предыдущего года
1	код	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	540 432	427 628
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(315 821)	(255 203)
Валовая прибыль	029	224 611	172 425
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(435 203)	(337 082)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(210 592)	(164 657)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1 308	87 247
Проценты к уплате	070	(6 603)	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	250 885	207 721
Прочие расходы	100	(30 342)	(243 529)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	4 655	(113 218)
Отложенные налоговые активы	141	52 650	-
Отложенные налоговые обязательства	142	(1 572)	(3 026)
Текущий налог на прибыль	150	0	(223)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	55 732	(116 468)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(52 194)	30 421
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период	
наименование		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	код	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по	210	-	(521)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	363	(98)	2 654	(445)
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских	260	-	-	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель

Хабаров Михаил
Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савушкина Юлия
Вячеславовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

02 февраля 2009 года

МОСКВА

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю. Н.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ООО УК "Альфа - Капитал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Доверительное управление имуществом ПИФов,

Вид деятельности **НПФов**

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения тыс руб

Форма N3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
45022341		
7728142469/770301001		
65.23		
65		34
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		150 682	-	-	12 252	162 934
Остаток на 1 января предыдущего года		150 682	-	-	12 252	162 934
Чистая прибыль		X	X	X	(116 468)	(116 468)
Увеличение величины капитала за счет						
дополнительного выпуска акций		100 000	X	X	X	
Уменьшение величины капитала за счет						
использования прибыли прошлых лет						
Остаток на 31 декабря предыдущего года		250 682			(104 216)	146 466
Остаток на 1 января отчетного года	100	250 682	-	-	(104 216)	146 466
Чистая прибыль		X	X	X	55 732	55 732
Увеличение величины капитала за счет						
дополнительного выпуска акций	121					
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	250 682	-	-	(48 484)	202 199

Руководитель
«Управляющая компания»
«Альфа-Капитал»
(подпись)

02 февраля 2009

Хабаров Михаил
Валентинович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

Савушкина Юлия
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю.Н.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация ООО УК "Альфа - Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности доверительное управление имуществом ПИФов, НПФов по ОКВЭД

Организационно - правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения тыс. руб.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
45022341		
7728142469/770301001		
65.23		
65	34	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	6 026	16 694
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	696 970	439 489
Прочие доходы	110	818	52
Денежные средства, направленные:	120	(866 860)	(627 180)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(342 643)	(338 462)
на оплату труда	160	(362 584)	(212 021)
на расчеты по налогам и сборам	180	(129 649)	(76 489)
на прочие расходы	190	(30 984)	(208)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(168 072)	(187 639)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	103	50
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	31 759	326 309
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240		
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	43 000	13 500
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(16 776)	(94 702)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(4 500)	(168 186)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(43 000)	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	320	10 586	76 971
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	0	100 000
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	220 300	
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(67 335)	
Погашение обязательств по финансовой аренде	400		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	152 965	100 000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(4 521)	(10 668)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1 505	6 026
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	86	2 660



Главный бухгалтер
Савушкина Юлия Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

Зубина Ю.Н.

АУДИТОР
ЗЛОБИНА Ю.Н.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация **ООО УК "Альфа - Капитал"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Доверительное управление имуществом
Вид деятельности **ПИФов, НПФов**
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения **тыс. руб.**

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
45022341		
7728142469/770301001		
65.23		
65		34
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	2 382	-	-	2 382
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	2 382			2 382
Прочие	040	-	-		-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	879	1 136

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	21 348	5 180	3 273	23 255
Транспортные средства	085				
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	21 836	1 339	453	22 722
Другие виды основных средств	110	38 849	2 579	7 500	33 928
Итого	130	82 032	9 098	11 226	79 904

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	16 272	27 211
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	14 568	14 492
других	143	1 704	12 719

Форма 0710005 с. 2

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование					
1	2	3	4	5	6
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-		
Предоставленные займы	525	-	961	11 195	
Депозитные вклады	530			20 000	4 500
Прочие	535				
Итого	540		961	31 195	

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю. Н.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	125 210	334 969
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	113 495	47 556
авансы выданные	612	9 125	25 119
прочая	613	2 589	262 293
долгосрочная - всего	614	21 192	12 887
в том числе:	615		
расчеты с покупателями и заказчиками	616	9 037	12 887
авансы выданные	617		
прочая	618	12 156	
Итого	630	146 402	347 856
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	108 349	118 858
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	74 704	76 485
авансы полученные	642		
расчеты по налогам и сборам	643	10 920	31 717
прочая	646	22 726	10 657
Итого	660	108 349	118 858

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на оплату труда	720	212 329	107 408
Отчисления на социальные нужды	730	23 415	11 739
Амортизация	740	14 625	3 917
Прочие затраты	750	500 655	121 054
Итого по элементам затрат	760	751 024	244 118
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	4 715	1 844

Руководитель

(подпись)

Хабаров Михаил

Валентинович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савушкина Юлия Вячеславовна

(расшифровка подписи)

02 Февраля 2009 г.

АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю. Н.

Альфа-Капитал

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Петр Великий";
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Пионер Инвестиции";
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Пионер";
- Закрытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций "Альфа-Капитал Рантье";
- Интервальный паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал»;
- Интервальный паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Акции роста";
- Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «Альфа-Капитал Индекс ММВБ»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Альфа-Капитал Сбалансированный»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций "Альфа - Капитал Фонд пенсионных резервов";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Акции»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Металлургия";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Нефтегаз";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Потребительский сектор";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Предприятия с государственным участием";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Телекоммуникации";
- Открытый паевой инвестиционный фонд акций "Альфа-Капитал Финансы";

112



АУДИТОР
ЗЛОБИНА Ю.Н.

- Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Альфа-Капитал Электроэнергетика»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Альфа-Капитал Облигации Плюс»;
- Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций "Альфа-Капитал Резерв";
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "ОСК".

Правила Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "Петр Великий", Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "Пионер Инвестиции", Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости "Пионер" зарегистрированы в 2008 году. Все фонды, правила которых зарегистрированы в 2008 году, сформированы в 2008 году.

Бухгалтерская отчетность ООО УК «Альфа-Капитал» формируется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также учетной политики организации.

В учетной политике отражены принципы ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций. Учетной политикой установлено, что стоимость основных средств менее 20 000 рублей списывается на расходы при вводе основных средств в эксплуатацию; амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. При реализации ценных бумаг используется метод ФИФО, переоценка рыночной стоимости производится ежеквартально. Резервы по сомнительным долгам создаются в случаях, требуемых законодательством. Для целей налогообложения момент определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость установлен по отгрузке.

По состоянию на 31 декабря 2008 года уставный капитал ООО УК «Альфа - Капитал» составляет 251 млн.рублей. В течение 2008 года в оплату уставного капитала денежные средства не вносились. Уставный капитал оплачен полностью.

В отчетном периоде Обществом приобретены основные средства на сумму 16 776 тыс. рублей.

На основании договоров аренды Общество использует арендуемые нежилые помещения по адресам г.Москвы: ул. Садовая Кудринская д.32 стр.1, пер. Ветошный, д.

7, ул. Нижняя, д. 14, стр. 2, для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами. Нежилые помещения для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, арендуются Обществом на основании договоров аренды и в регионах (обособленные подразделения): Краснодар - 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 124,Б, 3 этаж; Тюмень - 625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Грибоедова, д. 3, оф. 701,703; Калининград - 236029, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Профессора Баранова, 34, этаж 4, офис 411; Екатеринбург - 620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, 22, оф. 414, 416; Санкт-Петербург - 191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д.24, лит А, офис 203.191028, Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д.24, лит А, офис 203; Красноярск - 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.56, оф.2-11660049, Россия, г. Красноярск, ул. Ленина, д.56, оф.2-11; Челябинск - 454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Труда,84454091 Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Труда,84; Самара - 443099, Самарская обл., г. Самара, ул. Алексея Толстого, 92, 4 этаж. Алексея Толстого, 92, 4 этаж.

Общая сумма нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2008 составляет 2 382 тыс. рублей. Указанный показатель составляет товарный знак.

Общая сумма дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2008 составляет 334 969 тыс. рублей. Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из задолженности клиентов Доверительного управления и иных покупателей услуг в размере 47 556 тыс. рублей, переплаты по налогам и сборам – 4 802 тыс. рублей, задолженности акционера ООО «Альфа - Инвестиции» по перечислению безвозмездной помощи в размере 250 000 тыс. рублей, задолженности по хозяйственным операциям в размере 31 245 тыс. рублей, прочей кредиторская задолженности – 1 366 тыс.рублей.

Общая сумма дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2008 составляет 12 887 тыс. рублей и является задолженностью по хозяйственным операциям, в том числе 12 723 тыс.рублей – обеспечительные платежи по договорам аренды офисов.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2008 составляет 118 858 тыс. рублей и состоит из задолженности по хозяйственным операциям в размере 76 485 тыс. рублей, задолженности перед персоналом организации в размере 1 792 тыс. рублей, задолженности перед государственными внебюджетными фондами - 575

Альфа-Капитал

тыс.рублей, задолженности по налогам и сборам – 31 718 тыс. рублей, прочей кредиторской задолженности в размере 8 289 тыс. рублей.

Выручка за 2008 год составляет 540 432 тыс.рублей (без НДС) и состоит из выручки от оказания услуг по доверительному управлению в размере 524 882 тыс. рублей (без НДС) и доходов от оказания консультационных услуг в размере 15 550 тыс. рублей.

Аффилированными лицами в 2008 являлись:

I. Критерий аффилированности – единоличный исполнительный орган:

1. Генеральный директор ООО УК «Альфа-Капитал» Хабаров Михаил Валентинович.

II. Критерий аффилированности – принадлежность к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО УК «Альфа-Капитал»:

1. Хабарова Ольга Владимировна
2. Хабарова Мария Михайловна
3. Хабарова Юлия Михайловна
4. Хабарова Генриета Михайловна
5. Сямрикова Татьяна Валентиновна
6. Хабарова Марина Валентиновна
7. Компания «Альфа Ассет Менеджмент Холдингз Лимитед» (Alfa Asset Management Holdings Limited)
8. Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА МАКСИМУМ ЛТД»
9. Назарьян Павел Викторович
10. Назарьян Лариса Александровна
11. Назарьян Кристина-Изабелла
12. Назарьян Виктор Павлович
13. Назарьян Зоя Кондратьевна
14. Назарьян Александр Викторович
15. Назарьян Татьяна Викторовна
16. Кривошеева Ирина Владимировна
17. Кривошеев Владимир Филиппович

14 8



АУДИТОР

ЗЛОБИНА Ю.Н.

18. Каракозова Евгения Ивановна
19. Кривошеев Эрион Владимирович
20. Гончаренко Александр Михайлович
21. Гончаренко Михаил Васильевич
22. Гончаренко Вера Васильевна
23. Гончаренко Надежда Владимировна
24. Кудрявцев Сергей Владимирович
25. Кудрявцева Людмила Геннадьевна
27. Кудрявцева Елена Сергеевна
26. Кудрявцев Владимир Сергеевич
27. Кудрявцева Наталья Юрьевна
29. Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Инвестиции»
29. Общество с ограниченной ответственностью «АК Холдер»
30. Закрытое акционерное общество «Альфа Спутник 2»
31. AVH Holdings Corp.

III. Критерий аффилированности – лица, которые имеют право распоряжаться более, чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО УК «Альфа-Капитал»:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Инвестиции»
2. Общество с ограниченной ответственностью «АК Холдер»

Наиболее значительными операциями с аффилированными лицами в 2008 году являлись операции по предоставлению процентных займов ООО УК «Альфа-Капитал» компаниями «Альфа Ассет Менеджмент Холдингз Лимитед» (Alfa Asset Management Holdings Limited), ЗАО «Альфа Спутник 2», ООО «АК Холдер». Общая сумма предоставленных займов составляет 152 850 тыс. рублей, 67 335 тыс. рублей из которых возвращены ООО УК «Альфа-Капитал».

Имели место факты деятельности, являющиеся событием после отчетной даты:

1) Согласно Протоколу № 04/2008 внеочередного Общего собрания Участников ООО «Альфа-Инвестиции» от 15.12.2008 ООО «Альфа-Инвестиции» принято решение

158



АУДИТОР
ЗЛОБИНА Ю. Н.

об оказании безвозмездной финансовой помощи ООО УК «Альфа-Капитал» в размере 250 000 тыс. рублей, срок поступления денежных средств в ООО УК «Альфа-Капитал» согласно вышеуказанному Протоколу - до 31.12.2008. На основании данного документа ООО УК «Альфа-Капитал» начислило дебиторскую задолженность в размере 250 000 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2008 указанная дебиторская задолженность не оплачена. 12.01.2009 ООО УК «Альфа-Капитал» получен Протокол № 05/2009 внеочередного Общего собрания Участников ООО «Альфа-Инвестиции» от 12.01.2009 об изменении срока поступления безвозмездной помощи по Протоколу 04/2008 от 15.12.2008. Согласно Протоколу № 05/2009 от 12.01.2009 денежные средства в качестве безвозмездной финансовой помощи должны поступить в ООО УК «Альфа-Капитал» до 28.02.2009. Денежные средства в качестве безвозмездной финансовой помощи поступили на расчетный счет ООО УК «Альфа-Капитал» двумя траншами: 14 000 000 рублей 25.02.2009 (платежное поручение 397 от 25.02.2009) и 236 000 000 рублей 27.02.2009 (платежное поручение 401 от 27.02.2009). Таким образом, обязательства ООО «Альфа-Инвестиции» по перечислению безвозмездной финансовой помощи ООО УК «Альфа-Капитал» по состоянию на 27.02.2009 исполнены.

2) С 2009 года Налоговым Кодексом Российской Федерации установлена новая ставка по налогу на прибыль – 20%. В связи с этим показатели за 2008 год в отчетности за 2009 год будут пересчитаны исходя из новой ставки по налогу на прибыль:

- в бухгалтерском балансе за 2009 год показатели «На начало отчетного периода» будут составлять: отложенные налоговые активы – 43 875 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства – 3 832 тыс. рублей, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - (56 492) тыс. рублей.

- в Отчете о прибылях и убытках за 2009 год показатели «За аналогичный период предыдущего года» будут составлять:

Отложенные налоговые активы	43 875
Отложенные налоговые обязательства	(1 310)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	47 219

Разница между показателями за 2008 год в отчетности за 2008 год и 2009 год будет отражена в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» за 2009 год как корректировка 2008 года.

Кризисная ситуация на мировых рынках в совокупности с рядом локальных факторов привели к высокому уровню неустойчивости на российских финансовых рынках. Снижение ликвидности, рост нестабильности на рынках фиксированных доходов, капитала и производных финансовых инструментов напрямую повлияли на сокращение объемов инвестиций и, как следствие, сокращение объемов заимствования.

Несмотря на стабилизационную политику российского правительства, кредитные рынки, в условиях которых функционирует ООО УК «Альфа-Капитал», плохо прогнозируемы и неустойчивы. Повышение ставок по межбанковским кредитам, глобальный кризис ликвидности банковского сектора, ужесточение условий кредитования в России свидетельствуют об отрицательной динамике кредитных рынков. Данные обстоятельства ставят в зависимость способность ООО УК «Альфа-Капитал» привлекать новые и рефинансировать существующие займы на сроках и условиях, применяемых к аналогичным сделкам в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В сложившихся условиях руководство ООО УК «Альфа-Капитал» оценивает высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем.

Тем не менее, руководство ООО УК «Альфа-Капитал» считает, что предпримет все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Компании в сложившейся ситуации, в том числе:

- снижение затрат, ужесточение контроля всех видов издержек – один из наиболее действенных инструментов для повышения рентабельности продаж, стабилизации, улучшения финансового положения ООО УК «Альфа-Капитал» в условиях кризиса; на основе анализа расходов 2008 года будут снижены расходы в 2009 году за счет поиска более дешевых поставщиков товаров и услуг;

- разработка и внедрение новых продуктов ООО УК «Альфа-Капитал» для привлечения клиентов с целью повышения доходов от оказания услуг;

- оптимизация технологических процессов.

17 8



АУДИТОР	
ЗЛОБИНА	Ю. Н.

Альфа-Капитал

В соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 24.02.2007 N 07-50/пз-н "Об утверждении нормативов достаточности собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов" (с изменениями от 25.12.2007) норматив достаточности собственных средств для ООО УК «Альфа-Капитал» составляет 60 млн. рублей.

Методика расчета норматива достаточности собственных средств приведена в Постановлении Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 21.03.2002 N 5/пс "О Порядке расчета собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов" (далее – Методика).

Согласно Методике собственные средства ООО УК «Альфа-Капитал» по состоянию на 31.12.2008 составляют 166 млн. рублей, т.е. показатель существенно выше нормативного значения. Этот факт означает, что ООО УК «Альфа-Капитал» относится к финансово-устойчивой организации, способной профессионально управлять активами физических, юридических лиц, акционерных и паевых инвестиционных фондов, пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов и располагает достаточным собственным капиталом, необходимым для возмещения ущерба, покрытия прочих обязательств перед клиентами.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27 февраля 2009 года



М.В. Хабаров

Ю.В. Савушкина

18 8

АУДИТОР
ЗЛОБИНА Ю. Н.

Всего прошито и скреплено
Печатью 18 листов

Партнер
ЗАО ВПО «Юникон»

И.В. Ефремова

«27» декабря 2009 г.

