



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. (495) 699-70-45, 694-38-93
факс. (495) 699-70-45

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ПРОГРЕССИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ИДЕИ» за 2008 год

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 158-ИА/08 от 08.10.2008 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2008 год.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи». Обязанность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): 103009, г.Москва, Тверская ул., д.10, стр.2.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789,

выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за номером Е003285, выдана Приказом Минфина России № 9 от 17.01.2003 г. на срок 5 лет. В соответствии с Приказом Минфина РФ № 746 от 14.12.2007 г. действие лицензии продлено до 17.01.2013 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом аккредитованных профессиональных аудиторских объединений: Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориальный Институт профессиональных бухгалтеров.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-й под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45, телефон: (495) 694-38-93, доб.113.

Расчетный счет № 40702810538110107951 в Донском отделении № 7813 Сбербанка России ОАО, г.Москва, корсчет № 3010181040000000225, БИК 044525225. ИНН 7710290480, КПП 771001001.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 023438, выдан решением Минфина РФ от 20.05.2005 г. на неограниченный срок), специалист Глотина Наталья Николаевна.

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи». Сокращенное наименование: ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

Местонахождение: 117556, г.Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 008757090, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве. Дата государственной регистрации 07.12.2006 г. Основной государственный регистрационный номер 1067760723546.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00402, выдана ФСФР России 03.05.2007 г. сроком до 03.05.2012 г.

2) Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11160-001000, выдана ФСФР России 08.04.2008 г. без ограничения срока действия.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, серия 77 № 009274185, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 и подтверждает постановку на учет в Инспекции ФНС России № 26 по г.Москве 28.06.2007 г. ИНН 7723594775, КПП 772601001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом статистики: ОКПО – 98322310, ОК-ВЭД – 67.12.2, 66.02.1, 67.11.19, 67.13, 67.20.9.

По состоянию на 01.01.2008 г. и 01.01.2009 г. величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» составляет 20.023.000 руб.

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

ОТЧЕТ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

Исполнительному органу ЗАО УК «ПРОГРЕССИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ИДЕИ»

1. Нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2008 год.

2. Аудит проводился в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

3. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи». Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет Генеральный директор ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Сычевский Олег Владимирович.

С начала проверяемого периода по 04.05.2008 г. главным бухгалтером ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» являлась Жирнякова Ирина Владимировна. В период с 04.05.2008 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером является Анисимова Ирина Александровна.

4. Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» с целью выявления всех возможных недостатков.

5. В процессе аудита нами не были обнаружены никакие факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» масштабам и характеру его деятельности.

6. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

7. При проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Генеральный директор ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

8. Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов хозяйственной деятельности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
ЗАО УК «ПРОГРЕССИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ИДЕИ»

ЗА 2008 ГОД

Акционерам ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2008 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» исходя из положений Закона РФ № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и исходя из Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора, нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:

«17» февраля 2009 г.



Г.Гринько

И.В.Петренко

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

		КОДЫ
Форма №1 по ОКУД		0710001
Дата (год, месяц, число)		2008 12 31
Организация	Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи" по ОКПО	98322310
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7723594775\772601001
Вид деятельности	Управление ИФ, ПИФ, НПФ по ОКВЭД	67.12.2
Организационно-правовая форма	форма собственности	67 16
ЗАО	по ОКОПФ / ОКФС	384
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)		
117556, Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1		

Дата утверждения	. .
Дата отправки / принятия	. .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	271	396
Итого по разделу I	190	271	396
II. Оборотные активы			
Запасы	210	252	587
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	81	-
расходы будущих периодов	216	171	586
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	12423	43217
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	11006	8093
Краткосрочные финансовые вложения	250	54855	58291
Денежные средства	260	5852	17773
Итого по разделу II	290	73382	119867
БАЛАНС	300	73653	120263

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	20023	20023
Резервный капитал	430	-	2495
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	2495
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	49903	93657
Итого по разделу III	490	69926	116175
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	3727	4087
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	3727	4004
прочие кредиторы	625	-	83
Итого по разделу V	690	3727	4087
БАЛАНС	700	73653	120263

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	16

Руководитель

Сычевский Олег Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Анисимова Ирина Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 Января 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
2008	12	31		
Организация Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"		98322310		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7723594775\772601001		
Вид деятельности Управление ИФ, ПИФ, НПФ		по ОКВЭД 67.12.2		
Организационно-правовая форма ЗАО		форма собственности 67 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период
		3	4	предыдущего года
1	2	3	4	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	117054		47754
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(522)		(76)
Валовая прибыль	029	116532		47678
Управленческие расходы	040	(12323)		(2781)
Прибыль (убыток) от продаж	050	104209		44897
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	5213		764
Проценты к уплате	070	-		(550)
Прочие доходы	090	167119		35721
Прочие расходы	100	(204065)		(20074)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	72476		60758
Текущий налог на прибыль	150	(26227)		(10856)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	46249		49902
СПРАВОЧНО:				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	8833		(3726)

Руководитель

Сычевский Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Анисимова Ирина Александровна
(расшифровка подписи)

29 Января 2009 г.



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

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания
"Прогрессивные инвестиционные идеи"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности Управление ИФ, ПИФ, НПФ

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

ЗАО

по
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
98322310		
7723594775\772601001		
67.12.2		
67	16	
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	010	20023	-	-	-	20023
Остаток на 1 января предыдущего года	030	20023	-	-	-	20023
Чистая прибыль	032	X	X	X	49903	49903
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	20023	-	-	49903	69926
Остаток на 1 января отчетного года	100	20023	-	-	49903	69926
Чистая прибыль	102	X	X	X	46249	46249
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	2495	(2495)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	20023	-	2495	93657	116175

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	2495	-	2495

Руководитель

Сычевский Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Анисимова Ирина Александровна

(расшифровка подписи)

29 Января 2009 г.



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

		Форма №4 по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Организация <u>Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания</u>		по ОКПО	2008	12	31
<u>"Прогрессивные инвестиционные идеи"</u>			98322310		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723594775\772601001		
Вид деятельности <u>Управление ИФ, ПИФ, НПФ</u>		по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно - правовая форма		форма собственности	67	16	
по ОКOPФ /ОКФС					
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	5852	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	141036	45368
Прочие доходы	110	47471	40310
Денежные средства, направленные:	120	(166168)	(79826)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(15114)	(1574)
на оплату труда	160	(6950)	(1541)
на расчеты по налогам и сборам	180	(51745)	(16242)
на прочие расходы	190	(92359)	(60469)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	22339	5852
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	10068	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	1200	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(11268)	-

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	11071	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	16923	5852
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

Сычевский Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Анисимова Ирина Александровна

(расшифровка подписи)

29 Января 2009 г.



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

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

Организация Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания
"Прогрессивные инвестиционные идеи" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7723594775\772601001

Вид деятельности Управление ИФ, ПИФ, НПФ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по

ЗАО _____ ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710005		
2008	12	31
98322310		
7723594775\772601001		
67.12.2		
67		16
384		

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	289	291	-	580
Итого	130	289	291	-	580

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	18	185
в том числе:			
других	143	18	185

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	35392	3893
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	195
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	19463	35619
Предоставленные займы	525	-	-	-	1249
Итого	540	-	-	35392	5142
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	35392	3698
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	19463	35619
Итого	570	-	-	35392	3698
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	15538	(34727)

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	12314	43217
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	11006	8093
авансы выданные	612	30	32
прочая	613	1278	35092
Итого	630	12314	43217
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	3727	4087
в том числе:			
расчеты по налогам и сборам	643	3727	4004
прочая	646	-	83
Итого	660	3727	4087

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

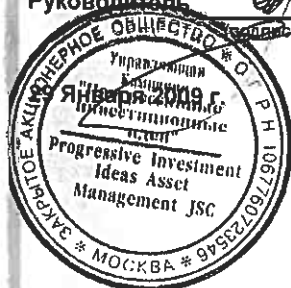
Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	465	-
Затраты на оплату труда	720	8067	1786
Отчисления на социальные нужды	730	1267	405
Амортизация	740	167	18
Прочие затраты	750	3112	656
Итого по элементам затрат	760	13078	2865
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	415	171

Руководитель

Сычевский Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Анисимова Ирина Александровна
(расшифровка подписи)



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	271	396
3. Незавершенное строительство	130	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	54855	58291
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	-	-
7. Запасы	210	251	587
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	12423	43217
10. Денежные средства	260	5852	17773
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		73653	120263
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	3727	4087
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		3727	4087
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		69926	116175

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Главный бухгалтер



Сычевский Олег Владимирович

Анисимова Ирина Александровна

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2008 год
ИНН 7723594775

1. Основные сведения об организации и органах управления.

1.1 Общие сведения

ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» учреждено на основании решения учредительного собрания Протоколом от 27.11.2006г. № 1.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008757090, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве 07.12.2006 г. Основной государственный регистрационный номер 1067760723546.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

В 2008 году ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Номер: 21-000-1-00402

Дата выдачи: 03.05.2007

Срок действия: 03.05.2012

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Виды деятельности: *деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.*

2. Номер: 077-11160-001000

Дата выдачи: 08.04.2008

Срок действия: *Без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по финансовым рынкам*

Виды деятельности: *деятельность по управлению ценными бумагами.*

Высшим органом управления ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Генеральный директор. Вопросы избрания, переизбрания, снятия, отстранения от должности Генерального директора и срок его полномочий решаются Общим собранием акционеров.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров. Генеральный директор организует выполнение решений общего собрания акционеров и Совета директоров. Генеральный директор без доверенности действует от имени УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени организации, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

1.2 Информация о лицах, входящих в состав органов управления.

а) Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»:

Генеральный директор - Сычевский Олег Владимирович

2. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности организации.

2.1 Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»

По состоянию на 31 декабря 2008 года размер уставного капитала ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» составляет 20 023 тыс. руб., что соответствует учредительным документам общества.

По результатам деятельности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2008 год образована прибыль в размере 46 249 тыс. руб.

Величина чистых активов ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», рассчитанная в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. № 10н, 03-6/пз, по состоянию на 31.12.2008 составляет 116 175 тыс. руб.

В структуре источников формирования имущества общества на конец 2008 года преобладает доля собственного капитала (96,6%). Таким образом, большая часть имущества сформирована за счет собственных средств.

Структура заемного капитала на конец 2008г. полностью состоит из краткосрочных обязательств (4 087 тыс. руб.), состоящих из задолженности по налогам и сборам (4 004 тыс. руб.), начисленной в отчетном периоде и, в соответствии с законодательством, подлежащей погашению в следующем отчетном периоде и из суммы кредиторской задолженности доверительному управляющему за 4 квартал 2008 года (83 тыс. руб.) и, в соответствии с договором доверительного управления, подлежащей погашению в следующем отчетном периоде.

В структуре оборотного капитала значительную долю занимают:

- краткосрочные финансовые вложения – на их долю на конец 2008 года приходится - 48,6%;
- и краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения до 3 месяцев), доля которой в оборотном капитале на конец 2008 года составляет 36,1%.

Основные суммы дебиторской задолженности:

- начисленная задолженность по вознаграждению, погашенная в январе 2009 года (8 093 тыс.руб.);
- сумма денежных средств на брокерских счетах (21 994,3 и 8 336,7 тыс. руб.)

Одним из показателей, характеризующих финансовую устойчивость общества, является коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования, показывающий, какая часть оборотных активов финансируется за счет собственных оборотных средств.

Показатели	Способ расчета	На 01.01.2008	На 31.12.2008
Наличие собственных оборотных средств (СОС)	стр. 490 - стр. 190 Формы № 1	69 655	115 779
Оборотные активы (ОА)	стр. 290 Формы № 1	73 382	119 867
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	СОС / ОА	0,95	0,97

Таким образом, общество в течение 12 месяцев 2008 года было способно полностью погасить все свои срочные обязательства за счет наиболее ликвидных активов (денежные средства, краткосрочные финансовые вложения). Это свидетельствует об устойчивой платежеспособности организации и дает основание предположить, что в течение следующего отчетного периода ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» будет способно покрывать в полном объеме краткосрочные и среднесрочные обязательства.

2. 2 Краткая информация по основной деятельности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

Основной деятельностью ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами.

По состоянию на 31.12.2008 в управлении ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» находилось:

- паевых инвестиционных фондов - в сумме 4 968 856, 08 тыс.руб.;

Вознаграждение, полученное ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за осуществление деятельности по доверительному управлению, по итогам 2008 года составляет 117 053 тыс. руб. (без НДС).

В соответствии с Указаниями по отражению в бухгалтерском учете операций, связанных с осуществлением договоров доверительного управления имуществом, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 97н, в целях достоверного отражения имущественного состояния находящихся в управлении ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» активов, наглядности структуры инвестиций, инвестиционного дохода, состава его доходных и расходных частей, подтверждения правильности исчисления налогооблагаемой базы по действующим налогам учет движения денежных средств, учет осуществляемых инвестиций, финансовых и фондовых операций, расчеты с дилерами, брокерами и прочими контрагентами отражаются на обособленных балансах по каждому договору доверительного управления.

В 2008 году ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» передало в доверительное управление денежные средства в сумме 30 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2008г. оценка активов, находящихся у доверительного управляющего составила 27 070 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



О.В.Сычевский

И.А.Анисимова

50
1/2

1/2





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 13 (реверсивная) страниц.
17 февраля 2009.