



## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид», состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г., отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2014 г., отчета об изменениях капитала за 2014 г., отчета о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2014 г., иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2014г.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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 ЗАО ИФК «Солид» по состоянию на 31.12.2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**ЗАО АК «Арт-Аудит»**

**Руководитель департамента аудита  
инвестиционных предприятий, бирж,  
внебюджетных фондов**

(по доверенности № 4 от 16.01.2014)  
квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,  
выдан на основании решения Саморегулируемой  
организации аудиторов Некоммерческого партнерства  
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,  
на неограниченный срок.



**И.В. Нестерова**

«10» апреля 2015г.



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150 000	150 000	150 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	102 665	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	72	72	72
	Резервный капитал	1360	22 500	22 500	22 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	120 841	239 430	423 223
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>396 078</b>	<b>412 002</b>	<b>595 795</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 365	2 650	5 567
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>6 365</b>	<b>2 650</b>	<b>5 567</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	129 968	35 511	326 791
	Кредиторская задолженность	1520	1 416 427	1 626 620	4 365 247
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 720	10 768	11 606
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 555 115</b>	<b>1 672 899</b>	<b>4 703 644</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 957 558</b>	<b>2 087 551</b>	<b>5 305 006</b>

Руководитель

Кузьменко А.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Калагина О.Ю.*  
(подпись)

Калагина О.Ю.  
(расшифровка подписи)

" 31 марта 20 15 г.

**Примечания**  
Указываются номера соответствующих пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
В соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными лицами финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 183 793 )	( 183 793 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 179 793 )	( 179 793 )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 4 000 )	( 4 000 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	3200	150 000	( - )	72	22 500	239 430	412 002
<u>За 20 14 г.</u> <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	102 665	-	-	102 665
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	102 665	x	-	102 665
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	( - )	-	( - )	( - )	( 118 589 )	( 118 589 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 118 589 )	( 118 589 )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>	3300	150 000	( - )	102 737	22 500	120 841	396 078

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 <u>14</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	396 078	412 002	595 795

Руководитель

(подпись)

Кузьменко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Калагина О.Ю.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается текущий год.
3. Указывается отчетный год.





Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(25 711)	(261 375)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 711)	(257 375)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(25 711)	(261 375)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(514 800)	(496 475)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	988 686	1 418 288
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	473 886	921 813
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузьменко А. А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Калагина О.Ю.

(расшифровка подписи)

31 марта 2015 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ЗАО ИФК "Солид" за 2014 год** (тыс. руб)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2014г. за 2013г.	204 22	(34) (21)	104 182	- -	- -	(122) (13)	- -	- -	- -	308 204	(156) (34)
в том числе: товарный знак	5101 5111	за 2014г. за 2013г.	22 22	(22) (21)	- -	- -	- -	- (1)	- -	- -	- -	22 22	(22) (22)
сайт компании	5102 5112	за 2014г. за 2013г.	182 -	(12) -	- 182	- -	- -	(18) (12)	- -	- -	- -	182 182	(30) (12)
программы ЭВМ	5103 5113	за 2014г. за 2013г.	- -	- -	104 -	- -	- -	(104) -	- -	- -	- -	104 -	(104) -

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	-	90	-	-	90
	5250	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
земельные участки	5241	за 2014г.	-	90	-	-	90
	5251	за 2013г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 415	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	134 030	-	83 079	(71 883)	-	-	(61 196)	145 226	(61 196)
	5311	за 2013г.	139 800	-	-	(5 770)	-	-	-	134 030	-
в том числе:											
Доли	5302	за 2014г.	66 042	-	-	(65 883)	-	-	-	159	-
	5312	за 2013г.	66 532	-	-	(490)	-	-	-	66 042	-
Акции	5303	за 2014г.	233	-	81 883	-	-	-	-	82 116	-
	5313	за 2013г.	233	-	-	-	-	-	-	233	-
Займы	5304	за 2014г.	67 755	-	-	(6 000)	-	-	(60 000)	61 755	(60 000)
	5314	за 2013г.	73 035	-	-	(5 280)	-	-	-	67 755	-
Облигации		за 2014г.	-	-	1 196	-	-	-	(1 196)	1 196	(1 196)
		за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	708 685	43 998	269 697 924	(269 448 049)	(43 998)	153 324	(14 009)	958 560	139 315
	5315	за 2013г.	402 235	(20 333)	112 550 409	(112 243 959)	20 333	12 630	31 368	708 685	43 998
в том числе:											
Акции	5306	за 2014г.	40 612	18 815	103 152 276	(103 062 250)	(18 815)	-	(2 529)	130 638	(2 529)
	5316	за 2013г.	273 072	(21 117)	94 190 780	(94 423 240)	21 117	-	18 815	40 612	18 815
Облигации	5307	за 2014г.	628 758	25 183	165 540 076	(165 390 271)	(25 183)	153 324	(11 480)	778 563	141 844
	5317	за 2013г.	72 222	784	2 963 249	(2 406 713)	(784)	12 630	12 553	628 758	25 183
Займы	5308	за 2014г.	39 315	-	1 005 572	(995 528)	-	-	-	49 359	-
	5318	за 2013г.	56 941	-	15 396 380	(15 414 006)	-	-	-	39 315	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	842 715	43 998	269 781 003	(269 519 932)	(43 998)	153 324	(75 205)	1 103 786	78 119
	5310	за 2013г.	542 035	(20 333)	112 550 409	(112 249 729)	20 333	12 630	31 368	842 715	43 998

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
передано по сделкам РЕПО	5326	5 198	1 076	214 433
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2014г.	933	-	9 082	(9 095)	-	-	-	X	920	-
	5420	за 2013г.	633	-	5 004	(4 704)	-	-	-	X	933	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	336	-	6 051	(6 326)	-	-	-	-	61	-
	5421	за 2013г.	312	-	4 314	(4 290)	-	-	-	-	336	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	1 932	(1 932)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	597	-	1 099	(837)	-	-	-	-	859	-
	5427	за 2013г.	321	-	690	(414)	-	-	-	-	597	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	157 637	(26 635)	322 386 904	-	(322 437 525)	(360)	(1 728)	-	106 656	(28 363)	
	5530	за 2013г.	3 284 975	(660)	471 564 813	-	(474 692 151)	-	(25 975)	-	157 637	(26 635)	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	8 349	-	106 348	-	(108 720)	(174)	-	-	5 803	-	
	5531	за 2013г.	84 594	-	127 212	-	(203 457)	-	-	-	8 349	-	
Авансы выданные	5512	за 2014г.	6 871	-	57 310	-	(59 280)	(29)	-	-	4 872	-	
	5532	за 2013г.	23 311	-	79 969	-	(96 409)	-	-	-	6 871	-	
Прочая	5513	за 2014г.	142 417	(26 635)	322 223 246	-	(322 269 525)	(157)	(1 728)	-	95 981	(28 363)	
	5533	за 2013г.	3 177 070	(660)	471 357 632	-	(474 392 285)	-	(25 975)	-	142 417	(26 635)	
Итого	5500	за 2014г.	157 637	(26 635)	322 386 904	-	(322 437 525)	(360)	(1 728)	X	106 656	(28 363)	
	5520	за 2013г.	3 284 975	(660)	471 564 813	-	(474 692 151)	-	(25 975)	X	157 637	(26 635)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 201		31 декабря 201		31 декабря 201	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	28 363	28 363	26 635	26 635	660	660
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	28 363	28 363	26 635	26 635	660	660
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	5551	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	1 662 131	431 475 222	3 746	(431 594 428)	(276)	-	1 546 395
	5580	за 2013г.	4 692 038	492 098 901	-	(495 128 808)	-	-	1 662 131
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	2 904	150 199	-	(151 943)	(1)	-	1 159
	5581	за 2013г.	49 200	204 346	-	(250 642)	-	-	2 904
авансы полученные	5562	за 2014г.	1 524	72 763	-	(72 542)	(2)	-	1 743
	5582	за 2013г.	13 866	48 484	-	(60 826)	-	-	1 524
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	409	459 941	-	(456 707)	-	-	3 643
	5583	за 2013г.	11 384	141 146	-	(152 121)	-	-	409
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	35 511	37 008 178	3 746	(36 917 467)	-	-	129 968
	5585	за 2013г.	326 791	11 140 676	-	(11 431 956)	-	-	35 511
прочая	5566	за 2014г.	1 621 783	393 784 141	-	(393 995 769)	(273)	-	1 409 882
	5586	за 2013г.	4 290 797	480 564 249	-	(483 233 263)	-	-	1 621 783
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014г.	1 662 131	431 475 222	3 746	(431 594 428)	(276)	X	1 546 395
	5570	за 2013г.	4 692 038	492 098 901	-	(495 128 808)	-	X	1 662 131

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	3 722	3 810
Расходы на оплату труда	5620	73 515	128 978
Отчисления на социальные нужды	5630	20 031	61 429
Амортизация	5640	4 563	5 584
Прочие затраты	5650	75 174	45 695
Итого по элементам	5660	177 005	245 496
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	177 005	245 496

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 768	9 939	(6 543)	(5 444)	8 720
в том числе: резерв на оплату отпуска	5701	10 768	9 939	(6 543)	(5 444)	8 720

## 8. Обеспечения обязательств

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

**9. Государственная помощь**

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

Генеральный директор

*Кузьменко А.А.*

Кузьменко А.А.

Главный бухгалтер

*Калагина О.Ю.*

Калагина О.Ю.

31 марта 2015 года



# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год ЗАО ИФК «Солид»

## Сведения об организации

Закрытое акционерное общество «Инвестиционно-финансовая компания «Солид» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц под Государственным регистрационным номером 1027739045839.

Сокращенное наименование: ЗАО ИФК «Солид».

Адрес (место нахождения): 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А. Почтовый адрес совпадает с адресом (местом нахождения) юридического лица. Телефон (495) 228-70-10.

ЗАО ИФК «Солид» (далее – Общество) в 2014 году вело хозяйственную деятельность в соответствии с положениями Устава. Основной вид деятельности – профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

ЗАО ИФК «Солид» имеет лицензии ФСФР России на осуществление:

- брокерской деятельности № 077-06790-100000 от 24.06.2003 г;
- дилерской деятельности на рынке ценных бумаг № 077-06793-010000 от 24.06.2003 г;
- деятельности по доверительному управлению ценными бумагами № 077-06795-001000 от 24.06.2003 г;
- депозитарной деятельности № 077-06807-000100 от 27.06.2003 г.

ЗАО ИФК «Солид» имеет также лицензию:

- Центра по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России: на осуществление технического обслуживания, распространения шифровальных (криптографических) средств, предоставления услуг в области шифрования информации от 28.06.2010 г.

Численность работающих на отчетную дату составляет 147 человек. Среднесписочная численность работников за 2014 год составила 125 человек.

Общество имеет следующие филиалы: Филиал ЗАО ИФК «Солид» в городе Альметьевск (423450, Республика Татарстан, г.Альметьевск, ул.Мира, дом 10), Филиал ЗАО ИФК «Солид» в городе Тула (300041, Тульская обл., г.Тула, Красноармейский пр-кт, дом 7).

Общество на отчетную дату имеет Представительства в городах: Казань, Нижнекамск, Красноярск, Уфа, Санкт-Петербург, Бавлы, Бугульма, Елабуга, Нурлат, Тюмень, Ижевск.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 150 000 тыс. руб. В 2014г. Уставный капитал не менялся. Добавочный капитал составляет 102 737 тыс. руб. Резервный капитал – 22 500 тыс. руб.

### Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган Общества	Общее собрание акционеров Общества	В соответствии с 208-ФЗ
Совет директоров	1. Семернин В.В. Председатель Совета директоров 2. Фельдман С.А. Член Совета директоров 3. Семернина А.В. Член Совета директоров 4. Лазуткина Т.А. Член Совета директоров 5. Щелкунов А.Ю. Член Совета директоров	Общее руководство деятельностью Общества в соответствии с 208-ФЗ
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Кузьменко Александр Анатольевич	Руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с 208-ФЗ

### Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г.
2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.
3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

#### Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

#### Основные средства

На основании Положения по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Министерства Финансов от 30.03.2001 г. №26н, к основным средствам относится имущество, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, либо для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом, исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее по тексту – Постановление Правительства №1 от 01.01.2002 г.), а также исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

С 2014 года Общество проводит переоценку основных средств ежегодно на конец отчетного года по следующим группам основных средств:

- а) земельные участки;
- б) здания, строения, помещения;
- в) транспортные средства.

В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно).

### **Нематериальные активы**

Состав нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа - патента, свидетельства и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

### **Учет материально-производственных запасов**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, учитываются в составе МПЗ активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка себестоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

### **Учет денежных средств**

Поступление и списание средств на валютном счете отражается в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

## **Учет затрат**

Общество ведет отдельный учет затрат, связанных с реализацией товаров (работ, услуг), облагаемых и не облагаемых НДС.

Для учета информации о затратах, которые невозможно отнести к определенному виду деятельности, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы производство» плана счетов бухгалтерского учета. По окончании отчетного периода затраты списываются на счет 90.8 и отражаются в Управленческих расходах в Отчете о финансовых результатах.

Для учета информации о прямых затратах по отдельным видам деятельности (услуги по оценке) используется счет 26 «Основное производство» в разрезе Субконто «Подразделение» плана счетов бухгалтерского учета. По окончании отчетного периода затраты списываются на счет 90.2 и отражаются в составе Себестоимости продаж в Отчете о финансовых результатах.

## **Учет финансовых вложений**

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и / или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются операционными расходами Общества.

Фактические затраты на приобретение финансовых вложений, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определяются по официально установленному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату принятия актива в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

Корректировка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты организации (в составе операционных доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.

## **Учет расчетов по налогам и сборам**

При определении величины текущего налога на прибыль используются данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

## **Учет отложенных налоговых активов и обязательств**

Отложенные налоговые активы (ОНА) принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

### **Оценочные обязательства**

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого месяца определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

### **Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Обществом осуществляется на каждую отчетную дату по курсу ЦБ РФ.

Средний курс для пересчета активов и обязательств не применяется.

### **Учет продаж**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка, полученная от реализации ценных бумаг, от брокерской деятельности, депозитарной деятельности, от услуг по доверительному управлению ценными бумагами. Порядок признания выручки - метод начисления.

### **Расшифровка показателей деятельности**

В отчетном году Общество получило убыток до налогообложения в размере 143 981 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Общество обнаружило признаки обесценения финансовых вложений (Заем, выданный ООО «Митпрофф») и создало резерв под обесценение на общую сумму 72 млн руб.

Дополнительно к этому на финансовый результат Общества существенное влияние оказал кризис российского фондового рынка 2014 года, что повлекло отражение в изменении стоимости финансовых вложений. Резкое обесценение долговых ценных бумаг вынудило Общество реализовать часть портфеля (бумаги с длительным сроком погашения) для недопущения большего убытка от дальнейшего обесценения этих ценных бумаг, тем самым был зафиксирован убыток от их реализации.

По краткосрочным облигациям Общество приняло решение о сохранении их в инвестиционном портфеле. По таким облигациям получена отрицательная переоценка по итогам года. Переоценка проведена в соответствии с требованием ПБУ 19/02. Кроме того, сохранение таких облигаций в портфеле обусловило необходимость расчетов по существенно возросшим ставкам за денежные средства, привлекаемые Обществом по сделкам РЕПО для поддержания портфеля ценных бумаг.

Убыток от реализации ценных бумаг с учетом расходов по сделкам РЕПО составил 76 324 тыс. руб. Убыток от переоценки ценных бумаг составил 14 010 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки в Отчете о финансовых результатах	Сумма
Выручка	2110	253 192 692
Себестоимость	2120	-254 465 829
Валовая прибыль	2100	-1 273 137
Управленческие расходы	2220	-167 886
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>-1 441 023</b>
Доходы от участия в других организациях, проценты к получению и проценты к уплате	2310, 2320, 2330	83 223
Прочие доходы и расходы	2340, 2350	1 213 819
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>23000</b>	<b>-143 981</b>

### Расшифровка валовой прибыли

В отчетном году Общество получило валовый убыток в размере 1 273 тыс. руб. (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах), в том числе по следующим видам деятельности:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	Прибыль от продаж
Реализация ценных бумаг	253 098 054	-254 455 823	-1 357 769
Брокерская деятельность	50 811		50 811
Депозитарная деятельность	10 910	0	10 910
Услуги по доверительному управлению ценными бумагами	8 765	0	8 765
Аренда	6 691	0	6 691
Оценка	15 788	-9 119	6 669
Прочее	1 673	-887	786
<b>ВСЕГО</b>	<b>253 192 692</b>	<b>-254 465 829</b>	<b>-1 273 137</b>

**СПРАВОЧНО: Расшифровка доходов по ценным бумагам с учетом корректировки себестоимости в связи с проведенной переоценкой дисконтов ценных бумаг по сделкам РЕПО, связанным с привлечением финансовых активов**

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	Прибыль от продаж
Реализация ценных бумаг	253 098 054	-254 455 823	-1 357 769
Корректировка себестоимости в связи с проведенной переоценкой дисконтов ценных бумаг по сделкам РЕПО, связанным с привлечением финансовых активов		1 281 445	1 281 445
<b>ВСЕГО</b>	<b>253 098 054</b>	<b>-253 174 378</b>	<b>-76 324</b>

### Расшифровка прочих доходов (расходов)

В отчетном году Общество получило прочих доходов на сумму 2 177 288 тыс. руб. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) и прочих расходов на сумму 963 469 тыс. руб. (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах).

(тыс. руб.)

Вид доходов (расходов)	Прочие доходы	Прочие расходы	Превышение доходов над расходами
Операции с ФИСС, валютой, сделки РЕПО, НКД по облигациям	836 334	-835 194	1 140
Переоценка дисконтов ценных бумаг по сделкам РЕПО, связанным с привлечением финансовых активов	1 281 445		1 281 445
Переоценка ценных бумаг	22 068	-36 078	-14 010
Резерв по отпускам	5 444	-1 577	3 867
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности и резерв по финансовым вложениям	11 174	-72 549	-61 375
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	322	-360	-38
Реализация имущества	2 166	-1 975	191
Прибыль (убыток) прошлых лет	16 614	-9 009	7 605
Прочее	1 721	-6 727	-5 006
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 177 288</b>	<b>-963 469</b>	<b>1 213 819</b>

### Расчеты по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Налогооблагаемая база	Ставка налога на прибыль	Сумма налога
0	20%	0
19 907	15%	2 985
Всего сумма налога на прибыль		2 985

### Формирование налога на прибыль в бухгалтерском учете

(тыс.руб.)

Вид начисления	Сумма
Условный расход – ставка налога 20% (убыток в размере 163 888 тыс. руб.)	-32 776
Условный расход – ставка налога 15% (прибыль в 19 907 тыс. руб.)	2 985
Постоянные обязательства (расход не признается)	4 399
Постоянные активы (доход не учитывается)	
Отложенные налоговые активы (расход будет признан позднее)	-32 092
Отложенные налоговые обязательства (доход будет признан позднее)	-3 715
Итого текущий налог на прибыль	2 985

## Расшифровка займов и кредитов полученных

В 2014г. для ведения финансово-хозяйственной Обществу получало займы и кредиты. В бухгалтерском балансе по строке 1510 на конец отчетного периода отражена задолженность Общества по займам ценными бумагами в размере 129 968 тыс. руб.

	Остаток на начало отчетного периода	Выбытие	Поступление (начисление процентов)	Остаток на конец отчетного периода	Срок погашения
<b>Итого по строке 1510 бухгалтерского баланса</b>	<b>35 511</b>	<b>36 917 467</b>	<b>37 011 924</b>	<b>129 968</b>	
<b>ВСЕГО займов и кредитов</b>	<b>35 413</b>	<b>36 913 623</b>	<b>37 008 178</b>	<b>129 968</b>	
Займы в рублях	0	458 559	458 559	0	погашен
Займы ценными бумагами	16 234	36 435 885	36 549 619	129 968	2015
Займы в валюте	19 179	19179		0	погашен
<b>ВСЕГО процентов по займам и кредитам</b>	<b>98</b>	<b>3 844</b>	<b>3 746</b>	<b>0</b>	
Займы в рублях		1055	1055	0	погашен
Займы ценными бумагами		1713	1713	0	2014
Займы в валюте	98	1076	978	0	погашен

## Расшифровка финансовых вложений

**Долгосрочные** финансовые вложения (инвестиции в дочерние общества и др. организации, прочие долгосрочные вложения) составили 84 030 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса).

В составе долгосрочных финансовых вложений учтены:

- 1) **Акции**, не котируемые на ОРЦБ, такие как: акции ОАО АКБ «АК Барс», Банка «Девон Кредит», ОАО «Санкт-Петербургская биржа», Национальный Негосударственный Пенсионный фонд, акции дочерней компании Солид Файненшл Сервисез. Общая балансовая стоимость вышеуказанных акций составляет 82 116 тысяч рублей.
- 2) **Облигации**, не котируемые на ОРЦБ, такие как: облигации ОАО «Амурметалл», ОАО «Мособлтрастинвест». Общая балансовая стоимость вышеуказанных облигаций составляет 0 рублей с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1196 тыс.руб.
- 3) **Долгосрочные займы** по общей балансовой стоимости в размере 1 755 тыс. руб. с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 60 000 тыс.руб.
- 4) **Паи и доли** таких организаций как: КТ «Татнефть, Солид и компания», Некоммерческое партнерство «Солид-инфо», ООО «Агрострой-Сервис», АИКО Нефть. Общая балансовая стоимость вышеуказанных паев и долей составляет 159 тыс.руб.

**Краткосрочные** финансовые вложения составляют 1 097 875 тыс. руб. (стр.1240 Бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочных финансовых вложений учтены:

- 1) Акции, включенные в котировальные списки российских фондовых бирж, 111 872 тыс. руб., в том числе по первоначальной стоимости 130 638 тыс. руб.
- 2) Акции, не включенные в котировальные списки российских фондовых бирж, 16237 тыс. руб., в том числе по первоначальной стоимости 16 237 тыс. руб.
- 3) Облигации 920 407 тыс. руб., в том числе по первоначальной стоимости 778 563 тыс. руб.
- 4) Краткосрочные займы 49 359 тыс. руб., в том числе по первоначальной стоимости 49 359 тыс. руб.

#### Расшифровка денежных средств

(тыс. руб.)

Вид остатка	Сумма
Остатки в кассе Общества	524
Остатки на расчетных счетах в рублях	93 604
Остатки на расчетных счетах в иностранной валюте	29
Остатки денежных средств на специальных счетах в банках и небанковских кредитных организациях	258 547
Остатки денежных средств на счетах брокеров	121 182

Итого по строке 1250 Бухгалтерского баланса (Денежные средства и денежные эквиваленты) отражено денежных средств на сумму 473 886 тыс. руб.

Для переоценки остатков по валютным счетам были использованы официальные курсы ЦБ РФ на 31.12.2014: для евро – 68,3427 руб. для доллара – 56,2584 руб.

#### Сведения о связанных сторонах

Общество имеет одного бенефициарного владельца в совокупности владеющего более 25 % уставного капитала Общества (с учетом прямого и косвенного владения).

Фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца	Доля участия в капитале	ИНН физического лица
Семернин Владимир Владимирович	33,8008%	771700590488

ЗАО ИФК «Солид» имеет дочерние общества:

1. Некоммерческое партнерство «Солид – Инфо», г. Москва, ул. Стройковская, дом 12, корп. 2. Вид деятельности: информационно-вычислительное обслуживание.
2. ООО «Солид-НК», г. Нижнекамск, ул. 30 лет Победы, дом 7. Вид деятельности: консультационные услуги в области коммерческих и биржевых операций, хозяйственного права, экономики, организации и управления.
3. Солид Файненшл Сервисез Лимитед (г.Лимассол, Кипр). Вид деятельности: брокерское обслуживание.

ЗАО ИФК «Солид» имеет зависимые общества:

1. КТ «Татнефть, Солид и Компания», г. Москва, ул. Большая Почтовая, дом 30;  
Вид деятельности: консультационные услуги в области коммерческих и биржевых операций.
2. ООО «Агрострой-Сервис», г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А. Вид деятельности: деятельность в области права.

В течение 2014 года Общество не проводило операций с НП «Солид-Инфо» и ООО «Солид-НК».

**Расшифровка операций с Солид Файненшл Сервисез Лимитед**

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций каждого вида,	Остаток задолженности на конец отчетного периода	Условия и сроки (завершения) расчетов; форма расчетов
Операции с ценными бумагами в рамках брокерского договора	26 364 136	8 149	Бессрочные договоры; безналичные расчеты
Комиссии по брокерскому договору и проценты по займам ценными бумагами к уплате	6 543		Бессрочные договоры; безналичные расчеты
Комиссии по брокерскому обслуживанию по договору полученные	1 187		Бессрочные договоры; безналичные расчеты
Займы ценными бумагами полученные	36 509 343	129 968	Погашение в 2015 году; безналичные расчеты

**Расшифровка операций с КТ «Татнефть, Солид и Компания»**

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций каждого вида,	Остаток задолженности на конец отчетного периода	Условия и сроки (завершения) расчетов; форма расчетов
Комиссии по брокерскому обслуживанию по договору к начислению	4 275	747	Бессрочные договоры; безналичные расчеты
Проценты по займам к уплате	1 055	0	Погашено, безналичные расчеты

**Расшифровка операций с ООО «Агрострой-Сервис»**

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций каждого вида,	Остаток задолженности на конец отчетного периода	Условия и сроки (завершения) расчетов; форма расчетов
Заем выданный денежными средствами	0	15 430	Просроченная дебиторская задолженность; создан резерв

## Вознаграждение совету директоров и основному управленческому персоналу

В 2014 году вознаграждение Совету директоров Общества не выплачивалось. В 2013 году Обществом было выплачено вознаграждение Совету директоров Общества в размере 4 000 тыс. руб. Размер страховых взносов в 2013 г. на данные выплаты составил 829 тыс. руб.

В 2014 размер вознаграждений в форме оплаты труда и оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу, составил 2 025 тыс. руб. Размер страховых взносов в 2014 г. на данные выплаты составил 514 тыс. руб. В 2013 размер аналогичных вознаграждений составил 3 445 тыс. руб. Размер страховых взносов в 2013 г. на данные выплаты составил 579 тыс. руб.

### События после отчетной даты:

В марте 2015 года аудиторской фирмой ЗАО «Аудиторская компания Арт-Аудит» была осуществлена проверка финансово-хозяйственной деятельности ЗАО ИФК «Солид» за 2014 год.

В октябре 2014 года Общество приняло решение об объединении с группой компаний «Премекс», которое должно завершиться в июле 2015 года.

Группа компаний, объединенных под брендом «Премекс» («PremEx») - ведущая российская площадка по предоставлению информационных услуг на рынке голосового брокериджа. За время своего существования с 1999 года компания прочно завоевала лидирующие позиции в сфере предоставления информационных услуг на фондовом рынке.

Генеральный директор

А.А. Кузьменко

Главный бухгалтер

О.Ю. Калагина

31 марта



## ДОВЕРЕННОСТЬ № 4

Шестнадцатое января две тысячи четырнадцатого года  
г. Москва

Настоящей доверенностью Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (далее – Компания), ИНН 4101084163, в лице **Генерального директора Айрапетян Людмилы Анатольевны**, действующей на основании Устава, **доверяет Нестеровой Ирине Владимировне** (паспорт серии 45 00 587593 выдан 27.02.2001 152 Отделением милиции ОВД «Ивановское» гор. Москвы, код подразделения 773-033):

– подписывать аудиторские заключения.

Доверенность выдана без права передоверия сроком до 31 декабря 2015 года включительно.

Подпись Нестеровой Ирины Владимировны \_\_\_\_\_ удостоверяю.

Генеральный директор

М.П.

\_\_\_\_\_ Л.А. Айрапетян

ВЕРНО

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
ЗАО



АЙРАПЕТЯН