Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Открытое акционерное общество "ИНВЕСТ-БОНД"**	по ОКПО	21657000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1325031035/132601001		
Вид экономической деятельности **Сдача в наем собственного нежилого недвижимого иму**	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма форма собственности				
Частная/ОАО	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
430030, Мордовия Респ, Саранск г, Коммунистическая ул, д. 123

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2970	4052	5173
	в том числе: Основные средства в организации	11501	2873	3955	5076
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	97	97	97
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	441233	442628	404885
	в том числе: Вклады в уст.кап.др.орг.	11701	399828	399828	-
	Отложенные налоговые активы	1180	594	695	739
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	444798	447375	410797
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	27021	22245	69887
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	106	421	430
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	135	158	63
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1112	1017	1012
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	2
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	31	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	110	110	110
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	23428	20508	68270
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8409	43291	34340
	в том числе:				
	Акции	12401	8409	43291	34340
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37	196	294
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	17	184	285
	Валютные счета	12505	20	12	9
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-

	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	18	22	53
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	18	22	45
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35485	65754	104574
	БАЛАНС	1600	480283	513129	515371

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	804	804	804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17053	17053	17053
	Резервный капитал	1360	121	121	121
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	121	121	121
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	345558	360241	366481
	Итого по разделу III	1300	363536	378219	384459
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	559	4213	1224
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	559	4213	1224
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	116188	130697	129688
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2647	2757	2682
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	45	54
	Расчеты по налогам и сборам	15203	187	364	547
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	203	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1102	2236	685
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	359	164	149
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	457	1363	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	111435	123565	125570
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116188	130697	129688
	БАЛАНС	1700	480283	513129	515371

Руководитель _____ **КАЛИНИЧЕНКО Николай Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
ганизация **Открытое акционерное общество "ИНВЕСТ-БОНД"**	по ОКПО	21657000		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1325031035/132601001		
д экономической ятельности **Сдача в наем собственного нежилого недвижимого иму**	по ОКВЭД	70.20.2		
ганизационно-правовая форма форма собственности				
стная/ОАО	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
иница измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	882	836
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	882	836
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	882	836
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	882	836
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4715)	(8093)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(4715)	(8093)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3833)	(7257)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(3833)	(7257)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	382	478
	в том числе: Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	382	478
	Проценты к получению	2320	2573	16573
	в том числе: Проценты к получению	23201	2573	16573
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(144)	(1826)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(144)	(1826)
	Прочие доходы	2340	49342	110887
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	48419	34316

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	1837	61640
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	(928)	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	14	9
	Прочие расходы	2350	(66488)	(119378)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(34)	(20)
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(51317)	(34188)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(24)	(390)
	Прочие операционные расходы	23511	(92)	(133)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(147)	(12460)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(27)	(3751)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(13965)	(67325)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18168)	(523)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(18168)	(523)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(68)	(490)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3654	(2996)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(101)	(34)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(14683)	(4043)

яснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(14683)	(4043)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ководитель _____ **КАЛИНИЧЕНКО Николай Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
низация Открытое акционерное общество "ИНВЕСТ-БОНД"	по ОКПО	21657000		
тификационный номер налогоплательщика	ИНН	1325031035/132601001		
кономической льности Сдача в наем собственного нежилого недвижимого иму	по ОКВЭД	70.20.2		
низационно-правовая форма форма собственности				
кая/ОАО	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
ица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
чина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3100	804	-	17053	121	366482	384460
За 2013 г.							
ичение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
том числе:							
стая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
реоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
ходы, относящиеся непосредственно на еличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
полнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
еличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
ьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6241)	(6241)
ом числе: ыток	3221	X	X	X	X	(4043)	(4043)
реоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
сходы, относящиеся непосредственно на еньшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
еньшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
еньшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
организация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
виденды	3227	X	X	X	X	(2198)	(2198)
нение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
нение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
чина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3200	804	-	17053	121	360241	378219
За 2014 г.							
ичение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
том числе: стая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
реоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
ходы, относящиеся непосредственно на еличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
полнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
еличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
организация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
ьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14683)	(14683)
том числе: ыток	3321	X	X	X	X	(14683)	(14683)
реоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
сходы, относящиеся непосредственно на еньшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
еньшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
еньшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
организация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
виденды	3327	X	X	X	X	-	-
нение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
нение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
чина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3300	804	-	17053	121	345558	363536

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
ал - всего					
корректировок	3400	384453	(1838)	(4396)	378219
ректировка в связи с:					
менением учетной политики	3410	-	-	-	-
справлением ошибок	3420	-	-	-	-
ле корректировок	3500	366475	(1838)	(4396)	360241
числе:					
пределенная прибыль (непокрытый к):					
корректировок	3401	366475	(1838)	(4396)	360241
ректировка в связи с:					
менением учетной политики	3411	-	-	-	-
справлением ошибок	3421	-	-	-	-
ле корректировок	3501	366475	(1838)	(4396)	360241

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
тые активы	3600	363537	378219	384459

ководитель _____ КАЛИНИЧЕНКО Николай Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация Открытое акционерное общество "ИНВЕСТ-БОНД"	по ОКПО	21657000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1325031035/132601001		
Вид экономической деятельности Сдача в наем собственного нежилого недвижимого иму	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно - правовая форма форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС	47	16	
Частная/ОАО				
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. [1]	За Январь - Декабрь 2013 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1040	892
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1010	891
прочие поступления	4119	30	1
Платежи - всего	4120	(5230)	(7514)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(923)	(1558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2710)	(3089)
налога на прибыль организаций	4124	(876)	(2403)
прочие платежи	4129	(721)	(464)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4190)	(6622)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5276	10277
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5034	9613
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	73	206
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	458
прочие поступления	4219	169	-
Платежи - всего	4220	(1253)	(3754)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1253)	(3064)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(443)
прочие платежи	4229	-	(247)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4023	6523
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(167)	(99)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	196	295
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	37	196
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	1

Руководитель КАЛИНИЧЕНКО Николай Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2015 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "ИНВЕСТ-БОНД"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2970	4052	5173
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	441233	442628	404885
Отложенные налоговые активы	1180	594	695	739
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	27021	22245	69887
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8409	43291	34340
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37	196	294
Прочие оборотные активы	1260	18	22	53
ИТОГО активы	-	480283	513129	515371
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	559	4213	1224
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	116188	130697	129688
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	116746	134910	130912
Стоимость чистых активов	-	363537	378219	384459

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2014 г.	9043	4992	-	-	-	1081	-	-	9043	6074
	5210	За 2013 г.	9387	4215	-	345	345	1122	-	-	9043	4992
в том числе:												
Административное здание	5201	За 2014 г.	1960	998	-	-	-	118	-	-	1960	1117
	5211	За 2013 г.	1960	880	-	-	-	118	-	-	1960	998
Земельный участок	5202	За 2014 г.	97	-	-	-	-	-	-	-	97	-
	5212	За 2013 г.	97	-	-	-	-	-	-	-	97	-
Машины и оборудование	5203	За 2014 г.	290	290	-	-	-	-	-	-	290	290
	5213	За 2013 г.	634	605	-	345	345	30	-	-	290	290
Производственный и хозяйственный инвен	5204	За 2014 г.	836	829	-	-	-	7	-	-	836	836
	5214	За 2013 г.	836	811	-	-	-	18	-	-	836	829
Транспортные средства	5205	За 2014 г.	5860	2875	-	-	-	956	-	-	5860	3831
	5215	За 2013 г.	5860	1919	-	-	-	956	-	-	5860	2875
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2014 г.	442628	-	-	1395	-	-	-	441233	-
	5311	За 2013 г.	402927	-	455975	413991	-	-	-	442628	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	5303	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	За 2013 г.	3751	-	-	3751	-	-	-	-	-
Предоставленные займа	5303	За 2014 г.	42800	-	-	1395	-	-	-	41405	-
	5313	За 2013 г.	399176	-	56147	410240	-	-	-	42800	-
Вклады в уставный капитал	5304	За 2014 г.	399828	-	-	-	-	-	-	399828	-
	5314	За 2013 г.	-	-	399828	-	-	-	-	399828	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2014 г.	43291	-	16460	51341	-	-	-	8409	-
	5315	За 2013 г.	34341	-	41181	34171	-	-	-	43291	-
в том числе: Акции	5306	За 2014 г.	43291	-	16460	51341	-	-	-	8409	-
	5316	За 2013 г.	34341	-	41181	34171	-	-	-	43291	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2014 г.	485919	-	16460	52736	-	-	-	449642	-
	5310	За 2013 г.	437268	-	497156	448162	-	-	-	485919	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

0710005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2014 г.	22245	-	57992	-	53216	-	-	-	27021	-
	5530	За 2013 г.	69887	-	5106	-	52748	-	-	-	22245	-
в том числе:												
Прочие дебиторы	5511	За 2014 г.	2706	-	4879	-	3992	-	-	-	3593	-
	5531	За 2013 г.	2458	-	5106	-	4858	-	-	-	2706	-
Разные дебиторы и кредиторы	5512	За 2014 г.	19539	-	53113	-	49224	-	-	-	23428	-
	5532	За 2013 г.	67429	-	-	-	47890	-	-	-	19539	-
Итого	5500	За 2014 г.	22245	-	57992	-	53216	-	-	-	27021	-
	5520	За 2013 г.	69887	-	5106	-	52748	-	-	-	22245	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

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 задолженность	
				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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г.	118567	1598	-	3977	-	-	116188
	5580	За 2013 г.	129688	30276	-	29267	-	-	130697
в том числе:									
Прочие кредиторы	5561	За 2014 г.	7132	1598	-	3977	-	-	4753
	5581	За 2013 г.	4118	3042	-	28	-	-	7132
Разные кредиторы сч.76/5,6	5562	За 2014 г.	111435	-	-	-	-	-	111435
	5582	За 2013 г.	125570	27234	-	29239	-	-	123565
Итого	5550	За 2014 г.	118567	1598	-	3977	-	X	116188
	5570	За 2013 г.	129688	30276	-	29267	-	X	130697

8.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	6590			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	5610	225	224
Расходы на оплату труда	5620	1735	4592
Отчисления на социальные нужды	5630	516	811
Амортизация	5640	1081	1121
Прочие затраты	5650	1158	1344
Итого по элементам	5660	4715	8093
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	4715	8093

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ОАО «Инвест-Бонд» за 2014 год.

Полное официальное наименование общества: Открытое акционерное общество «Инвест-Бонд»;

Сокращенное наименование общества: ОАО «Инвест-Бонд».

Место нахождения: 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Коммунистическая, 123.

Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 13 № 000731055, выданное Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия, дата внесения записи 01 октября 2002 года, за основным государственным номером 1021300975277.

Виды деятельности:

- Сдача в наем собственности нежилого недвижимого имущества;
- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая действующему законодательству Российской Федерации.

Идентификационный номер налогоплательщика: 1325031035;

Код причины постановки на учет: 132601001.

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий.

Статистические коды:

- По ОКПО 21657000;
- По ОКОГУ 49013;
- По ОКВЭД 70.20.2;
- По ОКАТО 89401000000;
- По ОКФС 16;
- По ОКОПФ 47.

Расчетные и иные счета:

1	Расчетный	40701810900000000002	АК КСБ «КС БАНК» ОАО)	430000, г. Саранск, ул. Коммунистическая, 52
2	Расчетный	40701810500000000004	АК КСБ «КС БАНК» ОАО)	430000, г. Саранск, ул. Коммунистическая, 52
3	Валютный в долларах США	40018404000000000349	АК КСБ «КС БАНК» ОАО)	430000, г. Саранск, ул. Коммунистическая, 52

3	Валютный в евро	40701978000000000349	АК КСБ «КС БАНК» ОАО)	430000, г. Саранск, ул. Коммунистическая, 52

В 2013 году общее количество обыкновенных именных акций ОАО «Инвест-Бонд» выпуска 1-04-55183-D составляло 100 штук (100%).

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года нес Генеральный директор Николай Николаевич Калиниченко.

В соответствии с п.п. 2,3 ст..7 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, обеспечение соответствия осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года несла Главный бухгалтер Альбина Юрьевна Кирксова.

ОАО «Инвест-Бонд» в соответствии с пунктом 2 статьи 13 ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год представляет следующие формы:

- Бухгалтерский баланс (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах (Форма № 2);
  Отчет об изменениях капитала (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (Форма № 4);
- Иные приложения к бухгалтерскому балансу;
- Пояснительная записка;
- Расчет оценки стоимости чистых активов;
- Аудиторское заключение, так как в соответствии с п.1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307- ФЗ «Об аудиторской деятельности» ОАО «Инвест-Бонд» обязан ежегодно проходить аудиторскую проверку ведения бухгалтерского учета и отчетности. Аудитором ОАО «Инвест-Бонд» на 2014 года годовым общим собранием акционеров была утверждена ООО Аудиторская фирма «Силаудит».

Учет в ОАО «Инвест-Бонд» велся в соответствии с утвержденной для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения учетной политикой на 2014 год.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения на 2014 год.

П/п	Элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения	Способы бухгалтерского учета, допустимые законодательством по бухгалтерскому учету.	Способы налогового учета, допустимые налоговым законодатель-
1	Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам	Линейный способ	Линейный метод

2	Порядок учета и финансирования ремонта основных средств	Затраты на ремонт включаются в себестоимость текущего отчетного периода	Расходы на ремонт основных средств, произведенные налогоплательщиком, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в
3	Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материалов	Применение счета 10 «Материалы» с оценкой материалов на счете 10 по фактической себестоимости	
4	Вариант оценки материально-производственных запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов	Метод средней себестоимости	Метод оценки по средней стоимости
5	Способ признания расходов	Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания	Расходы в качестве косвенных доходов полностью уменьшают доходы от реализации текущего месяца
6	Метод списания стоимости выбывших ценных бумаг	По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)	По стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)
7	Затраты на приобретение ценных бумаг	На прочие расходы до 5 процентов от стоимости ценных бумаг Свыше 5 процентов на стоимость ценных бумаг	На прочие расходы до 5 процентов от стоимости ценных бумаг Свыше 5 процентов на стоимость ценных бумаг

Применялся метод определения налоговой базы – по уплате НДС и налогу на прибыль по методу начисления.

Основными статьями дохода в 2014 году были:

- доходы по займам – 2 573 тыс. рублей;
- доходы от участия в других организациях – 343 тыс. рублей;
- от сдачи имущества в аренду - 882 тыс. рублей;

Расходы на управление и ведение текущей деятельности ОАО «Инвест-Бонд» составили – 4 715 тыс. рублей.

Начисление и уплата налогов велись согласно законодательству РФ и составили:

92тыс. рублей, в том числе - налог на прибыль - 68 тыс. рублей.

Оказывалась благотворительная помощь в сумме 32 тыс. рублей.

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в течение 2014 года производилась переоценка финансовых вложений в акции других предприятий, в результате чего возникают расхождения между данными бухгалтерского учета и налогового учета.

Переход от условного расхода (налога с бухгалтерской прибыли) к текущему налогу (ПБУ 18/02) за 2014 год.

Показатель	Сумма	Налог (руб.) 20 %
Прибыль по данным бухгалтерского учета	(-)18167472	Условный расход (-)3633494
Корректировки:		

Постоянная разница, увеличивающая налогооблагаемую прибыль	1087936+	Постоянное налоговое обязательство 3709638
Постоянная разница, уменьшающая налогооблагаемую прибыль	343438-	Постоянный налоговый актив 68688
Вычитаемая временная разница	504340-	Отложенный налоговый актив 403791
Вычитаемая временная разница (списание)	-	Отложенный налоговый актив (списание)
Налогооблагаемая временная разница	(-)905635+	Отложенное налоговое обязательство 181131
Налогооблагаемая временная разница (возврат) при реализации ЦБ	17363553+	Отложенный налоговый актив (при реализации ЦБ) 3472711
Прибыль по данным налогового учета	341894	Текущий налог на прибыль 68379

Таким образом, чистый убыток 2014 года с учетом налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств составил 14683 тыс. рублей.

Генеральный директор _____ Н.Н.Калиниченко

Главный бухгалтер _____ А.Ю.Киркова

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма
«Силаудит»

430001 Саранск, ул. Васенко, д. 24, офис 1. , Тел. (8342) 24-61-48, 24-32-21. Факс (8342) 24-61-48
E-mail (электронная почта): silaudit@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТ-БОНД»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «ИНВЕСТ-БОНД», ОГРН 1021300975277, 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Коммунистическая, д. 123.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «Силаудит», ОГРН 1021300977818, 430001, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Васенко, д. 24, офис 1

ООО Аудиторская фирма «Силаудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ОРНЗ ООО АФ «Силаудит» в реестре членов НП ААС 11006000482).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «ИНВЕСТ-БОНД», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, приложений и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 Открытого акционерного общества «ИНВЕСТ-БОНД» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Руководитель проверки, ведущий аудитор _____ /М.В. Гурьянова/
ООО АФ «Силаудит»

26.05.2015

Квалификационный аттестат аудитора № К 06-000133 выдан на основании решения Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнёрства «Аудиторская Ассоциация Содружество» от 12 сентября 2012г. протокол № 73 на неограниченный срок.
ОРНЗ в реестре членов НП ААС 20006006905

В настоящем Заключении
опечатано, прошито и
пронумеровано 29
(Двадцать девять)
листов
Директор В.К. Сусин

