

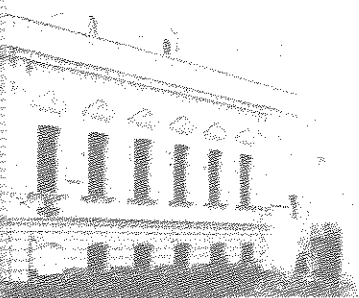
ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Юнион Инвест Групп»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2013 г.



Москва 2014

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Юнион Инвест Групп»

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Юнион Инвест Групп» (далее - ООО УК «Юнион Инвест Групп»).

Место нахождения:

123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этаж 14.

Государственная регистрация:

ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 08 сентября 2006 г., свидетельство: серия 77 № 009625481. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 08 сентября 2006 г. за основным государственным номером 5067746491160.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Юнион Инвест Групп», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год и пояснений в составе бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Юнион Инвест Групп» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения

« 25 » марта 2014 года



С.М. Шапигузов
(на основании Устава)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Место нахождения (адрес)

125110, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

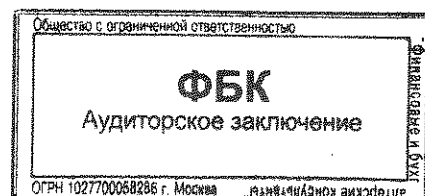
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12165		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	44
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	44
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3 1П	Дебиторская задолженность	1230	99	243	201
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16	19	61
	Расчеты с покупателями и заказчиками		32	80	93
	Расчеты по налогам и сборам		28	121	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23	23	43
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	4
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	83 300	82 300	81 000
3 3П	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 892	1 368	1 502
	в том числе:				
	Расчетные счета		2 892	1 368	1 502
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	86 291	83 911	82 703
	БАЛАНС	1600	86 291	83 911	82 747



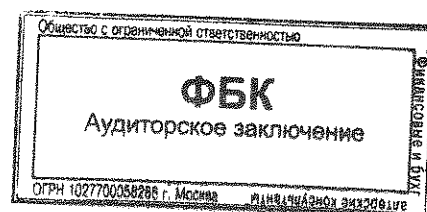
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	68 000	68 000	68 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 924	15 445	14 240
	Итого по разделу III	1300	85 924	83 445	82 240
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3 1П	Кредиторская задолженность	1520	112	186	285
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		45	50	56
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	124
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		49	119	83
	Расчеты с персоналом по оплате труда		18	17	18
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5П	Оценочные обязательства	1540	255	280	222
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	367	466	507
	БАЛАНС	1700	86 291	83 911	82 748

Руководитель

(подпись)



10 февраля 2014 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной
ответственностью

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2013

97202791

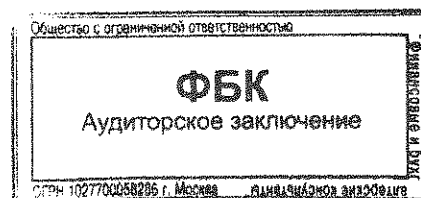
7715615686

67.12.2

12165 23

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
3.2П	Выручка	2110	939	1 023
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	939	1 023
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.2П	Управленческие расходы	2220	(6 078)	(7 646)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 139)	(6 623)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 288	8 177
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	4
	Прочие расходы	2350	(50)	(52)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 099	1 506
3.2П	Текущий налог на прибыль	2410	(620)	(257)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(44)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 479	1 205

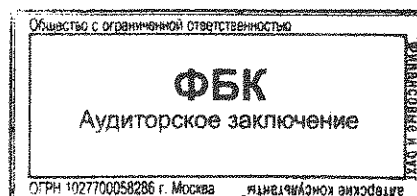


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 479	1 205
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)


10 февраля 2014 г.



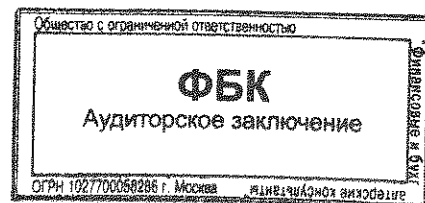
Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.

Коды		
0710003		
31	12	2013
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12165	23	
384		

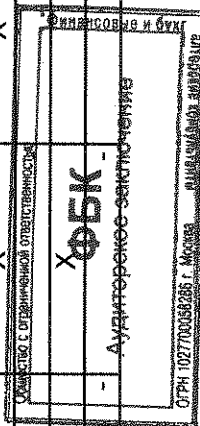
Организация ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД
 Общество с ограниченной ответственностью / частная по ОКФС / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	68 000	-	-	-	14 240	82 240
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 205	1 205
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 205	1 205
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	68 000	-	-	-	15 445	83 445
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 479	2 479
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	2 479
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
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	Х	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	Х	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	68 000	-	-	-	17 924	85 924

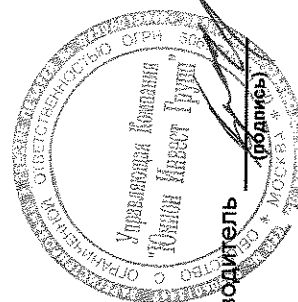
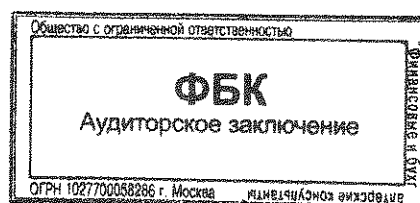


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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	-	-	-	-
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 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	85 924	83 445	82 240



Бродский Станислав
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 февраля 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация **ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

Юридический адрес / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12165	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	987	1 036
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	987	1 036
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(6 751)	(8 047)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(386)	(1 050)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 385)	(4 982)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(527)	(501)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 453)	(1 514)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 764)	(7 011)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 288	8 177
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 288	8 177
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 000)	(1 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000)	(1 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 288	6 877



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 524	(134)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 368	1 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 892	1 368
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



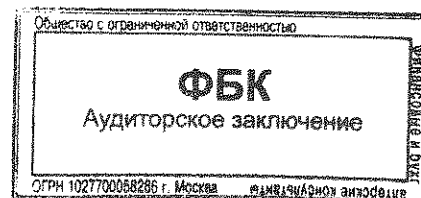
Руководитель

(подпись)

Бродский Станислав
Сергеевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2014 г.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПОЯСНЕНИЯ
к отчетности ООО Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»
ИНН 7715615686
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

1.1. Описание Компании

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» (далее ООО «Юнион Инвест Групп» или Общество), учреждено на основании Решения №1 от 29.08.2006.

На настоящий момент единственным участником Общества является Компания "Гекил Шиппинг Лимитед" (на основании договора № 01 купли-продажи доли в УК от 14.03.2007).

ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрировано ИМНС России № 3 по ЦАО г. Москвы, свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77, № 009625481. Учредительные документы ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрированы 29.03.2007.

Изменения в Устав, связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы 05.07.2011.

Юридический адрес ООО УК «Юнион Инвест Групп»: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, под. 7, эт.14.

Почтовый адрес ООО УК «Юнион Инвест Групп»: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, под. 7, эт.14.

За отчетный период среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 11 человек.

В 2012 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 14 человек.

По состоянию на 31.12.2013 Общество не имело филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами;
- Деятельность по доверительному управлению ценными бумагами, управлению пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов и управлению страховыми резервами страховых компаний;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде являлась деятельность по управлению Паевым Инвестиционным фондом.

Все указанные виды деятельности Общество осуществляло на основании лицензий ФСФР по управлению инвестиционными, паевыми инвестиционными и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00858 от 02.02.2012.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в ООО УК «Юнион Инвест Групп» несет:

Генеральный директор ООО УК «Юнион Инвест Групп» – Бродский С.С.

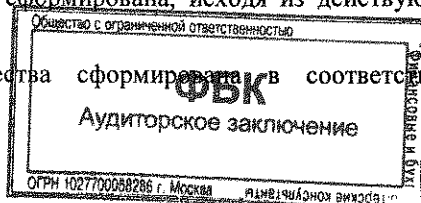
По состоянию на 31.12.2013 Уставный капитал Общества составляет 68 000 000 руб.

По состоянию на 31.12.2013 единственным Участником Общества является:

Гекил Шиппинг Лимитед – 68 000 000 руб. (100% уставного капитала).

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с формами отчетности,



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

рекомендованными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Норматив по достаточности собственного капитала в 2013 году – соблюдался.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

(а) Основные средства

Основа оценки

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам, связанным с приобретением основных средств. В первоначальную стоимость основных средств включен НДС, уплаченный поставщику (т.к. Общество не является плательщиком НДС).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем начала эксплуатации конкретных объектов основных средств. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г. № 1.

Списание стоимости отдельных объектов основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без принятия к учету на счет 01 «Основные средства» и без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации был организован аналитический контроль за их движением.

Отражение арендованных объектов основных средств

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, используются забалансовые счета. Для учета арендованных основных средств Общество использует счет 001 «Арендованные основные средства».

Согласно Инструкции арендованные объекты основных средств могут учитываться в оценке, указанной в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2013 Общество арендует у ОАО «НИИТФА» по договору от 01.02.2013 № 1008/А недвижимое имущество (офис площадью 40,00 кв.м.) для обособленного подразделения Общества по адресу: Москва, Варшавское шоссе, д. 46. Арендодатели не предоставили сведений о стоимости арендуемых помещений.

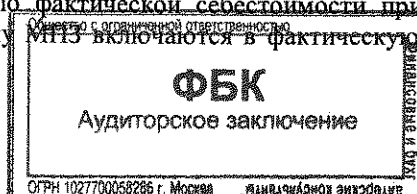
(б) Материально-производственные запасы (МПЗ)

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н.

К МПЗ относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ПБУ 5/01.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактические затраты на доставку МПЗ включаются в фактическую себестоимость МПЗ.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Списание материальных ценностей

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится:

- По покупным товарам – по себестоимости первых по времени приобретения материально – производственных запасов (способ ФИФО);
- По сырью и материалам – по себестоимости каждой единицы;
- Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль.

(с) Управленческие расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы ежеквартально полностью признаются в составе расходов от обычных видов деятельности (в составе управленческих расходов).

(d) Выручка от реализации

ПБУ 1п.12

ПБУ 1п.17

(а)

ПБУ 1п.17

(б)

Бухгалтерский учет выручки, связанной с оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Учет выручки ведется по видам деятельности и отражается на субсчетах счета 90 «Продажи». При этом доходами от обычных видов деятельности в Обществе в отчетном периоде являлась выручка от оказания услуг по доверительному управлению ПИФами.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (доходами).

(е) Финансовые вложения

ПБУ 1п.11

ПБУ 1п.12

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся: приобретенные ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы.

К финансовым вложениям Общества не относятся:

- собственные векселя покупателей, выданные Обществу при расчетах за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленных займов признается сумма, фактически перечисленная заемщику в соответствии с договором займа.

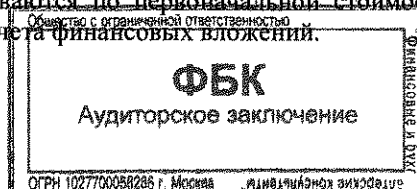
Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Последующая оценка финансовых вложений

По предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Выбытие финансовых вложений

Предоставленные другим организациям займы оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы и расходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям Общество признает прочими доходами в соответствии ПБУ 9/99.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, приобретаемым для перепродажи (оплата услуг банка, депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии ПБУ 10/99.

(f) Резервы

ПБУ 1п.11 Резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями в отчетном периоде не создавался, в связи с
ПБУ 1п.12 отсутствием сомнительной задолженности.

(g) Операции в иностранной валюте

В 2013 году активов, обязательств, а также операций, выраженных в иностранной валюте либо в условных денежных единицах, не было.

(i) Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

ПБУ 1п.11 Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по
ПБУ 1п.12 бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности.

3. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Бухгалтерский баланс

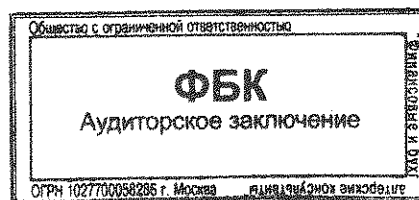
Валюта баланса (строка 1600) по состоянию на 31.12.2013 составила 86 291 тыс. руб.

Основные средства

Информация о составе и движении основных средствах раскрыта в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений раскрыта в Приложении 2 к настоящим Пояснениям.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2013г. За 2012г.	80 93	32 80
Авансы выданные	За 2013г. За 2012г.	19 61	16 19
Расчеты по налогам и сборам	За 2013г. За 2012г.	121 0	28 121
Расчеты по социальному страхованию	За 2013г. За 2012г.	23 43	23 23
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2013г. За 2012г.	0 4	0 0
ИТОГО	За 2013г. За 2012г.	243 201	99 243

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2013г. За 2012г.	50 56	45 50
Расчеты по налогам и сборам	За 2013г. За 2012г.	0 124	0 0
Расчеты по социальному страхованию	За 2013г. За 2012г.	119 83	49 119
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2013г. За 2012г.	17 18	18 17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2013г. За 2012г.	0 4	0 0
ИТОГО	За 2013г. За 2012г.	186 285	112 186

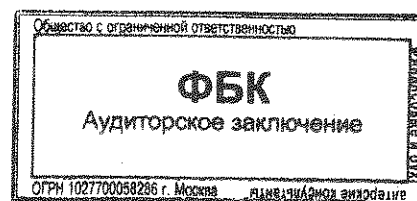
3.2 Отчет о финансовых результатах

Выручка (вознаграждение по договору доверительного управления) за 2013 год (строка 2110) составила 939 тыс. руб., за 2012 год – 1 023 тыс. руб.

Управленческие расходы

В Приложении 3 к настоящим Пояснениям раскрыта информация о постатейном составе управленческих расходов. В составе информации о расходах на оплату труда и отчислениях на социальные нужды отражены расходы по начислению оценочного обязательства на оплату отпусков, в составе информации о прочих расходах - расходы по аренде офиса:

ПБУ4 п.27 ПБУ10 п.22	Статья расхода	2013 г.	2012 г.
	Расходы на оплату труда - всего, в т.ч.:	(4 365)	(4 595)
	<i>начисление оценочного обязательства на оплату отпусков</i>	(264)	(427)
	Отчисления на социальные нужды - всего, в т.ч.:	(1 316)	(1 375)
	<i>начисление оценочного обязательства на оплату отпусков</i>	(79)	(128)
	Прочие расходы – всего, в т.ч.:	(397)	(1 676)
	<i>Расходы по аренде</i>	(283)	(700)
	Итого	(6 078)	(7 646)



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на сумму изменений отложенного налогового актива и составила 620 тыс. руб. За 2012 г. сумма текущего налога на прибыль составила 257 тыс. руб.

Показатель	2013 г.	2012 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(620)	(301)
Отложенные налоговые активы	0	44
Текущий налог на прибыль	(620)	(257)

3.3 Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о потоках денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В течение отчетного периода Общество направило денежные средства в размере 6 751 тыс. руб. на управленческие расходы.

В течение отчетного периода Общество перечислило поставщикам и подрядчикам авансы за товары и услуги в размере 105 тыс. руб.

Платежи страховых взносов составили: в 2013 г. – 1 391 тыс. руб., в 2012 г. – 1 430 тыс. руб.

Корректировки показателей, относящиеся к предыдущим периодам. Раскрытие информации по корректировкам данных Отчета о движении денежных средств за 2012 год в соответствии с Рекомендациями Минфина РФ:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2012 г.	Сумма корректировок и	Скорректированный показатель за 2012 г.	Причина корректировки
4122	в связи с оплатой труда работников	(4 340)	(642)	(4 982)	В соответствии с письмом Минфина от 29.01.2014 № 07-04-18/01 налог на доходы физических лиц отражается по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников»
4129	прочие платежи	(2 156)	642	(1 514)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(7 011)	-	(7 011)	

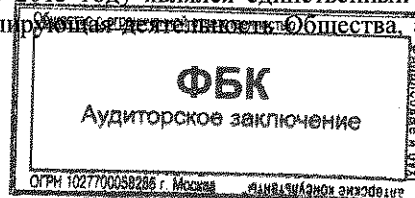
Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Расчетные счета	2 892	1 368	1 502
Итого:	2 892	1 368	1 502

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной ООО «УК «Юнион Инвест Групп» в 2013 году являлся единственный участник Общества - Компания «Гекил Шиппинг Лимитед», контролирующая деятельность Общества, а также – генеральный директор Общества.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.1. Операции со связанными сторонами

В 2013 г. никаких операций с Компанией «Гекил Шиппинг Лимитед» Общество не осуществляло.

Заработная плата Генерального директора составила: за 2012г. – 576 тыс. руб., за 2013 г. – 577 тыс. руб.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ)

В 2013 г. Общество создавало оценочное обязательство на оплату отпусков в порядке, установленном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н. Информация о движении оценочного обязательства представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
в 2013г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	280	343	(368)	-	255
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	280	343	(368)	-	255
в 2012г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	222	555	(497)	-	280
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	222	555	(497)	-	280

По состоянию на 31.12.2013 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

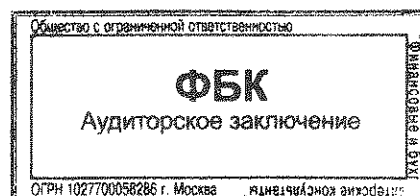
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с 31.12.2013 по 10.02.2014 не произошло никаких существенных событий, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Руководитель _____

Бродский С.С.

Дата 10 февраля 2014

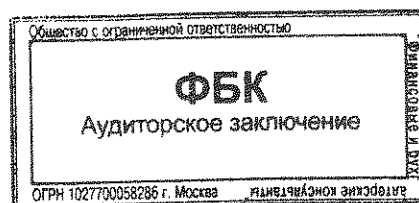


(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 1

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	126	(126)	-	-	-	-	126	(126)
5210	за 2012 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	126	(126)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	126	(126)	-	-	-	-	126	(126)
5211	за 2012 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	126	(126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

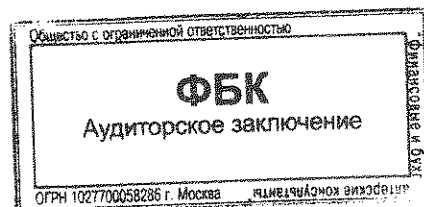


Приложение 2

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2013 г.	82 300	-	1 000	-	-	-	-	83 300	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-
в том числе:											
	5306	за 2013 г.	82 300	-	1 000	-	-	-	-	83 300	-
Депозитные вклады	5316	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-
	5300	за 2013 г.	82 300	-	1 000	-	-	-	-	83 300	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-



Приложение 3

3. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 365	4 595
Отчисления на социальные нужды	5630	1 316	1 375
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	397	1 676
Итого по элементам	5660	6 078	7 646
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	6 078	7 646

