

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.

Москва | 2016

Вх. 1021Г-1-190316Б
от 29.03.2016г.



Аудиторское заключение

Единственному участнику

Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» (ООО УК «Юнион Инвест Групп»).

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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 Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО УК «Юнион Инвест Групп», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год и пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Юнион Инвест Групп» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент



Дата аудиторского заключения
«10» марта 2016 г.

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 29501041926

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12 подъезд 7 этаж 14**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

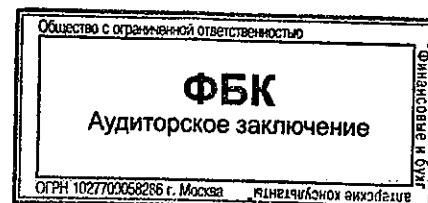
по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1П	Основные средства	1150	176	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	203	-	-
	Итого по разделу I	1100	379	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1П	Дебиторская задолженность	1230	2 698	440	99
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	52	35	16
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 444	-	32
	Расчеты по налогам и сборам	12303	154	382	28
	Расчеты по социальному страхованию	12304	27	23	23
	Прочие дебиторы кредиторы	12305	21	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	83 300
3.3П	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	114 358	87 813	2 892
	Прочие оборотные активы	1260	1	-	-
	Итого по разделу II	1200	117 057	88 253	86 291
	БАЛАНС	1600	117 436	88 253	86 291



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	40 907	20 002	17 924
	Итого по разделу III	1300	108 907	88 002	85 924
	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	7 970	183	112
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 970	-	45
	Расчеты по налогам и сборам		-	7	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	91	49
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	85	18
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5П	Оценочные обязательства	1540	559	68	255
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 529	251	367
	БАЛАНС	1700	117 436	88 253	86 291

Руководитель

Мадатов Владимир
Андреевич

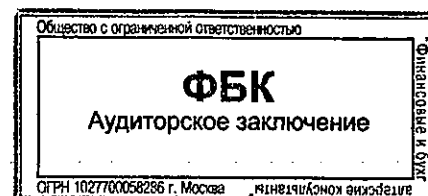
(расшифровка подписи)

(подпись)

Управляющая Компания

"Юникс Инвест Групп"

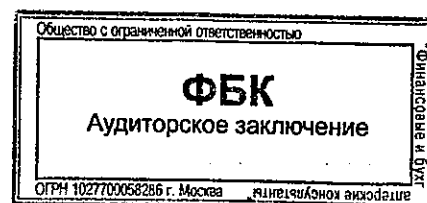
19 февраля 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	97202791		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	7715615686		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	67.12.2		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	12300	23	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
3.2П	Выручка	2110	18 322	847 291
3.2П	Себестоимость продаж	2120	-	(845 308)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 322	1 983
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.2П	Управленческие расходы	2220	(35 090)	(2 941)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 768)	(958)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	3 387
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	82 172	5 443
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	62 148	5 443
	Материальная помощь от участника	23402	20 000	-
	Прочие операционные доходы	23403	24	-
	Прочие расходы	2350	(44 271)	(5 275)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(279)	(880)
	Штрафы, пени, неустойки	23502	(6)	-
	Курсовые разницы	23503	(43 986)	(3 515)
	Прочие операционные расходы		-	(880)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 133	2 597
3.2П	Текущий налог на прибыль	2410	(228)	(519)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 999	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 905	2 078



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	20 905	2 078
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

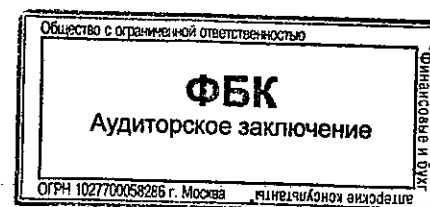
Мадатов Владимир

Андреевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

19 февраля 2016 г.

Управляющая Компания
Юлмол-Инвест Групп

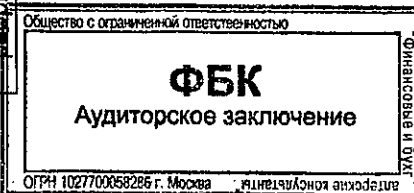
Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12300	23	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7715615686
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД
 Ответственность по ОКПФ / 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 2013 г.	3100	68 000	-	-	-	17 924	85 924
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 078	2 078
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 078	2 078
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	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	-	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 2014 г.	3200	68 000	-	-	-	20 002	88 002
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 905	20 905
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 905	20 905
переоценка имущества	3312	X	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	-	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 2015 г.	3300	68 000	-	-	-	40 907	108 907

Аудиторское заключение

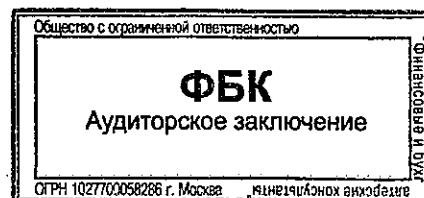
ФБК

Адрес: 1027700058286 г. Москва

Адрес: 1027700058286 г. Москва

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	108 906	88 002	85 924



Водитель
19 февраля 2016 г.
Мадатов Владимир Андреевич
расшифровка подписи

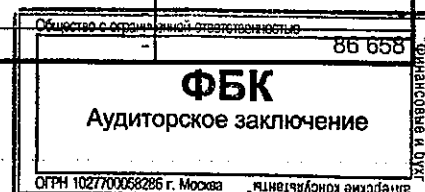
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
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	2015
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 902	88 459
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 878	1 086
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 024	87 373
Платежи - всего	4120	(27 519)	(92 753)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 981)	(431)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 568)	(2 165)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(873)
покупка финансовых вложений (акций)	4125	-	(87 140)
прочие платежи	4129	(1 970)	(2 144)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 383	(4 294)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	86 658
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	83 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3 358
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	86 658



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2015 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

ПБУ4п.31

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 Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Макарово» (сокращенное наименование юридического лица – ООО «ИК «Макарово»» (на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества б/н от 10.12.2014).

ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией МНС России №46 по г. Москве 08.09.2006 г., 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 4 человека.

В 2014 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 11 человек.

По состоянию на 31.12.2015 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.

ПБУ4п.31

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

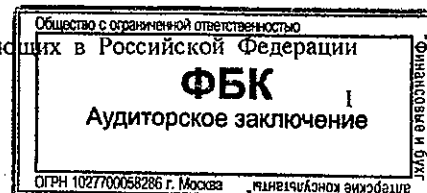
Генеральный директор ООО УК «Юнион Инвест Групп» – Мадатов В. А.

По состоянию на 31.12.2015 Уставный капитал Общества составляет 68 000 000 руб.

По состоянию на 31.12.2015 единственным Участником Общества является:

ООО «ИК «Макарово» – 68 000 000 руб. (100% уставного капитала).

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с формами отчетности, рекомендованными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Норматив по достаточности собственного капитала в 2015 году – соблюдался.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

(а) Основные средства

ПБУ1п.5 Основа оценки

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

ПБУ6п.8.2 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).

ПБУ6п.8.2 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.

ПБУ1п.2 Амортизация

ПБУ1п.12 Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем начала эксплуатации конкретных объектов основных средств. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

ПБУ6п.8.2 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.

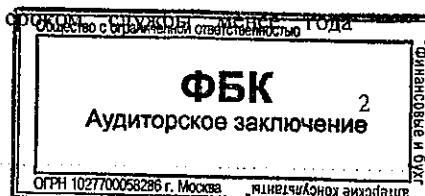
По состоянию на 31.12.2015 Обществом заключен договор с Обществом с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Группа ВЕЛЕС Капитал» №ИГ/1912/ЮИГ от 19 декабря 2014 года на право пользования одним рабочим местом по адресу г. Москва, Краснопресненская набережная, д 12, подъезд 7, 14 этаж, офис 1409.

(б) Материально-производственные запасы (МПЗ)

ПБУ1п.5 Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету
ПБУ5п.25 «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



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

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).

(д) Выручка от реализации

ПБУ 1 п.12 Бухгалтерский учет выручки, связанной с оказанием услуг, осуществляется в соответствии с
ПБУ 1 п.17 Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом
(а) Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

ПБУ 1 п.17 Выручка признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной
(б) 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).

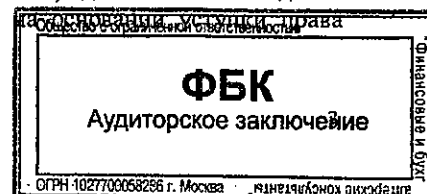
(е) Финансовые вложения

ПБУ 1 п.11 Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по
ПБУ 1 п.12 бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина
РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения – активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) и вклады по договорам простого товарищества; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если Обществу оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Общество не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 и Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких, как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

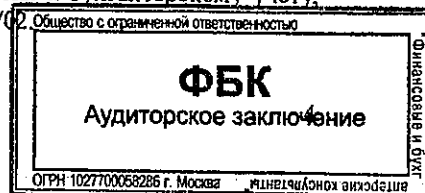
При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Ценные бумаги, не принадлежащие Обществу на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Последующая оценка финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются Обществом в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки ежеквартально их оценки на предыдущую отчетную дату.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относит на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности Общества по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений

1) При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по методу ФИФО;

Применение указанного способа по группе (виду) финансовых вложений производится исходя из допущения последовательности применения учетной политики.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

2) При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

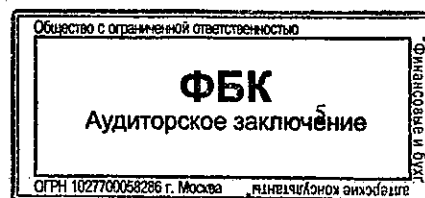
Доходы и расходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям Общество признает доходами от обычных видов деятельности 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 прочими расходами 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.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(г) Операции в иностранной валюте

ПБУ1п.11 Операции, выраженные в иностранной валюте, первоначально учитываются в российских рублях
ПБУ1п.12 путем применения к сумме в иностранной валюте обменного курса этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

ПБУ1п.11 Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном
ПБУ1п.12 периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена
ПБУ3п.12 бухгалтерская отчетность.

ПБУ3п.13 Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, связанных с расчетами с учредителями по вкладам в уставный капитал). Курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал подлежит зачислению в добавочный капитал Общества.

(И) Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

ПБУ1п.11 Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по
ПБУ1п.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

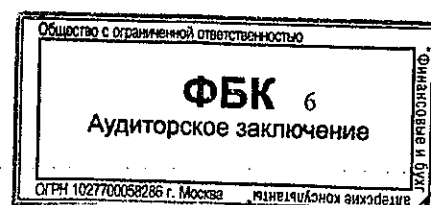
Валюта баланса (строка 1600) по состоянию на 31.12.2015 составила 117 436 тыс. руб.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств 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 2015 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 2015г. За 2014г.	0 32	2 444 0
Авансы выданные	За 2015г. За 2014г.	35 16	52 35
Расчеты по налогам и сборам	За 2015г. За 2014г.	382 28	154 382
Расчеты по социальному страхованию	За 2015г. За 2014г.	23 23	27 23
Расчеты с прочими дебиторами	За 2015г. За 2014г.	0 0	21 0
ИТОГО	За 2015г. За 2014г.	440 99	2 698 440

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2015г. За 2014г.	0 45	7 970 0
Расчеты по налогам и сборам	За 2015г. За 2014г.	7 0	0 7
Расчеты по социальному страхованию	За 2015г. За 2014г.	91 49	0 91
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2015г. За 2014г.	85 18	0 85
ИТОГО	За 2015г. За 2014г.	183 112	7 970 183

3.2 Отчет о финансовых результатах

ПБУ 4 п.27 ПБУ 10/99 п.18.1	Статья дохода	2015 г.	2014 г.
	Выручка от реализации услуг по договорам ДУ	18 233	1 055
	Выручка от продажи финансовых вложений	0	846 236
	Итого	18 233	847 291

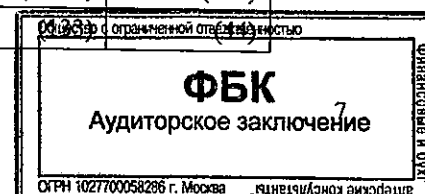
ПБУ 10/99 п.21	Статья расхода	2015 г.	2014 г.
	Себестоимость финансовых вложений	0	845 308
	Итого	0	845 308

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	2015 г.	2014 г.
	Расходы на оплату труда - всего, в т.ч.:	(5 833)	(1 773)
	начисление оценочного обязательства на оплату отпусков	(442)	(144)
	Отчисления на социальные нужды - всего, в т.ч.:	(1 465)	(535)
	начисление оценочного обязательства на		



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	оплату отпусков		
	Прочие расходы – всего, в т.ч.:	(27 792)	(634)
	Консультационные услуги	(25 589)	0
	Расходы по аренде	(216)	(75)
	Итого	(35 090)	(2 942)

Себестоимость финансовых вложений

Статья расхода	2015 г.	2014 г.
Себестоимость финансовых вложений	-	(845 308)

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 постоянных налоговых активов и составила 228 тыс. руб. За 2014 г. сумма текущего налога на прибыль составила 519 тыс. руб.

Показатель	2015 г.	2014 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 227)	(519)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	3 999	-
Текущий налог на прибыль	(228)	(519)

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.

Авансы выданные в составе строки 4120 Отчета о движении денежных средств составили 8 701 тыс. руб. за 2015 год, 147 тыс. руб. за 2014 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расчетные счета	114 358	87 813	2 892
Итого:	114 358	87 813	2 892

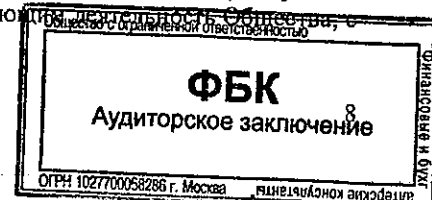
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО УК «Юнион Инвест Групп» в 2015 году являлись:

- по 31.12.2015 (включительно) – генеральный директор Общества – Мадатов Владимир Андреевич;
- ООО «ИК «Макарово», являющееся единственным участником Общества.
- Участниками ООО «ИК «Макарово» являются: компания ЭРРАН ХОЛДИНГС ЭНД ФИНАНС ИНК. (Британские Виргинские острова) и компания СУБМАРИН ВЕНЧУРС ЛТД. (Британские Виргинские острова), владеющие по 50% долей ООО «ИК «Макарово». Эти две компании являются контролирующими для ООО «ИК «Макарово» и для ООО УК «Юнион Инвест Групп».

Связанными сторонами ООО УК «Юнион Инвест Групп» в 2014 году являлись:

- по 23.12.2014 (включительно) – генеральный директор Общества – Бродский Станислав Сергеевич, с 24.12.2014 (включительно) – генеральный директор Общества – Мадатов Владимир Андреевич;
- до 24.06.2014 – Компания «ГЕКИЛ ШИППИНГ ЛИМИТЕД» (Республика Кипр), являющаяся единственным участником общества, контролирующим деятельность Общества; с 24.06.2014 (включительно) до 10.12.2014 – Компания «ИКОДИПЛО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (Республика Кипр), являющаяся единственным участником Общества, контролирующим деятельность Общества;



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

10.12.2014 (включительно) - ООО «ИК «Макарово», являющееся единственным участником Общества;

- Участниками ООО «ИК «Макарово» являются: компания ЭРРАН ХОЛДИНГС ЭНД ФИНАНС ИНК. (Британские Виргинские острова) и компания СУБМАРИН ВЕНЧУРС ЛТД. (Британские Виргинские острова), владеющие по 50% долей ООО «ИК «Макарово». Эти две компании являются контролирующими для ООО «ИК «Макарово» и для ООО УК «Юнион Инвест Групп».

4.1. Операции со связанными сторонами

В 2015 г. от ООО «ИК «Макарово» была получена безвозмездная материальная помощь в размере 20 000 тыс. руб., в том числе:

- 15 000 тыс. руб. по соглашению об оказании безвозмездной материальной помощи от 26.03.2015 г. и протоколу №26/03/15 внеочередного собрания участников ООО «ИК «Макарово» от 26.03.2015 г.
- 5 000 тыс. руб. по соглашению об оказании безвозмездной материальной помощи от 25.05.2015 г. и протоколу №25/05/15 внеочередного собрания участников ООО «ИК «Макарово» от 25.05.2015 г.

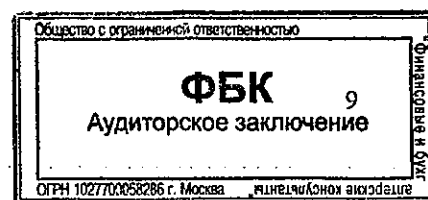
Заработная плата Генерального директора за 2014 год составила 620 тыс. руб., за 2015 год – 1 500 тыс. руб.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ)

С 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 2015 г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	68	575	(84)	-	559
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	68	575	(84)	-	559
в 2014г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	255	188	(375)	-	68
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	255	188	(375)	-	68
в 2013г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	280	343	(368)	-	255
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	280	343	(368)	-	255

По состоянию на 31.12.2015 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

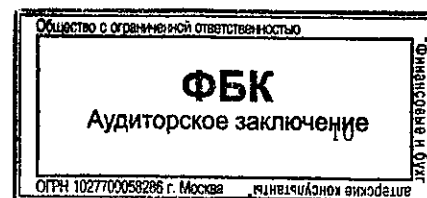
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с 31.12.2015 по 19.02.2016 не произошло никаких существенных событий, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Руководитель _____

Мадатов В.

Дата 19 февраля 2016



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(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				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	-	-	253	-	-	(77)	-	-	253	(77)
в том числе:												
Материальные ценности - всего	5210	за 2014 г.	127	(127)	-	(127)	127	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Офисное оборудование	5211	за 2014 г.	127	(127)	-	(127)	127	-	-	-	-	-
в том числе:												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	253	-	-	(77)	-	-	253	(77)
в том числе:												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 2

Форма
0710005
с.7

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

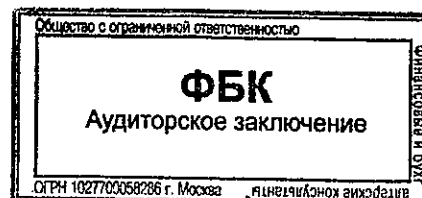
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	83 300	-	876 809	(960 109)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	83 300	-	31 501	(114 801)	-	-	-	-	-
Акции	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	-	-	845 308	(845 308)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2014 г.	83 300	-	876 809	(960 109)	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 3

3. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	(87)	-
Расходы на оплату труда	5620	(5 833)	(1 773)
Отчисления на социальные нужды	5630	(1 465)	(535)
Амортизация	5640	(77)	-
Прочие затраты	5650	(27 628)	(634)
Итого по элементам	5660	(35 090)	(2 942)
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	(35 090)	(2 942)



Всего пронумеровано и сброшюровано 25
(двадцать пять)

Листов

Президент Российской Федерации

Шипилов Сергей Владимирович

