

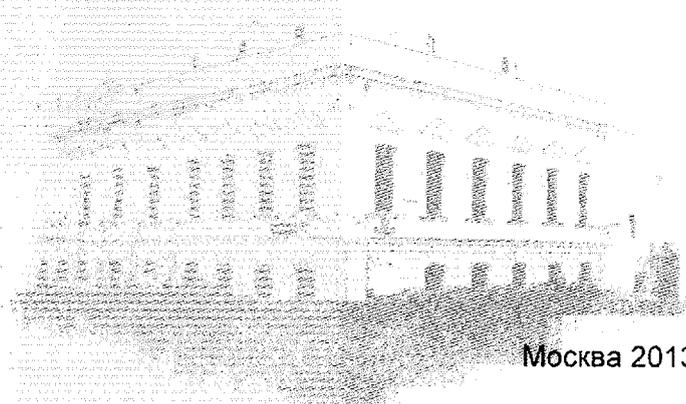
ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЮНИОН ИНВЕСТ ГРУПП»

Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2012 г.



Москва 2013

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 отчетности ООО УК «Юнион Инвест Групп», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год и пояснений в составе бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Юнион Инвест Групп» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения

« 01 » марта 2013 года



С.М. Шапигузов
(на основании Устава)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
наименование организации ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп" по ОКПО _____

идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

экономической _____ по _____
юридической _____ ОКВЭД _____

организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____

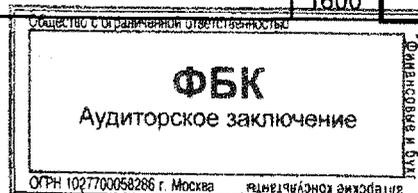
единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ _____

нахождение (адрес) _____ по ОКЕИ _____

0, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12

Коды		
0710001		
31	12	2012
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12165	23	
384		

наименования	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	19
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	44	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	44	19
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	243	201	209
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		19	61	49
	Расчеты с покупателями и заказчиками		80	93	75
	Расчеты по налогам и сборам		121	-	34
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23	43	51
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	4	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 300	81 000	62 000
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	62 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 368	1 502	996
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 368	1 502	996
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	79
	Итого по разделу II	1200	83 911	82 703	63 283
	БАЛАНС	1600	83 911	82 747	63 302



ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	68 000	68 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 445	14 240	13 211
	Итого по разделу III	1300	83 445	82 240	63 211
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	186	285	92
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		50	56	6
	Расчеты по налогам и сборам		-	124	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		119	83	58
	Расчеты с персоналом по оплате труда		17	18	24
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	4	4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	280	222	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	466	507	92
	БАЛАНС	1700	83 911	82 747	63 302



Заведитель



(подпись)

Бродский Станислав
Сергеевич
(расшифровка подписи)



3 февраля 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.**

Имя ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика

Юридической
адресности

Юридическая форма / форма собственности

Измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

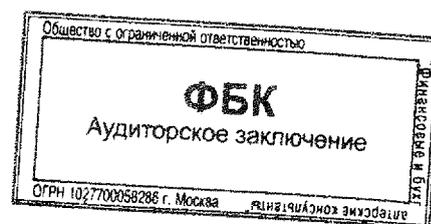
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
97202791		
7715615686		
67.12.2		
12165	23	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	1 023	1 710
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 023	1 710
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 646)	(7 434)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 623)	(5 724)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 177	7 066
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4	-
	Прочие расходы	2350	(52)	(50)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 506	1 292
	Текущий налог на прибыль	2410	(257)	(303)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(44)	44
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 205	1 029



ния	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	1 205	1 029
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



директор 
 (подпись) **Бродский Станислав Сергеевич**
 (расшифровка подписи)

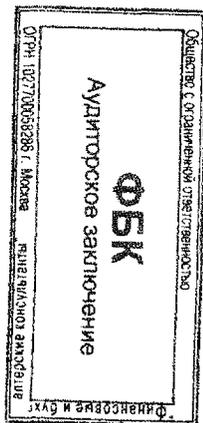


евраля 2013 г.

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 2011 г.	3200	68 000	-	-	-	14 240	82 240
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 205	1 205
в том числе:							
числа прибыль	3311	X	X	X	X	1 205	1 205
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 2012 г.	3300	68 000	-	-	-	15 445	83 445

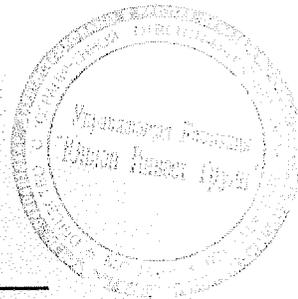
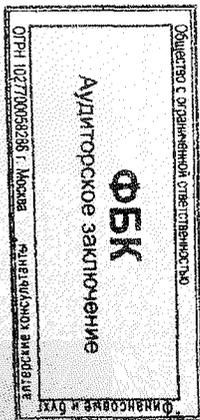
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	83 445	82 240	63 211



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Бродский Станислав
Сергеевич

(расшифровка подписи)

13 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация ООО Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Экономической _____

Активности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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 | 2012

97202791

7715615686

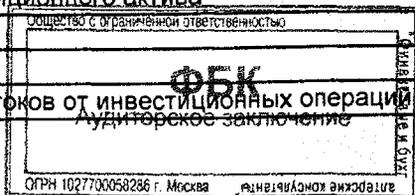
67.12.2

12165

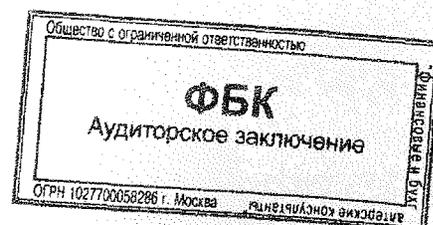
23

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 036	1 692
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 036	1 692
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(8 047)	(7 252)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 050)	(902)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 340)	(4 093)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(501)	(146)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 156)	(2 111)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 011)	(5 560)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 177	41 566
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	-	34 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 177	7 066
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 300)	(53 500)
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	(1 300)	(53 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 877	(11 934)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	18 000
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	-	-
взносы в уставный капитал	4315	-	18 000
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	-	18 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(134)	506
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 502	996
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 368	1 502
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)
Бродский Станислав
Сергеевич

(расшифровка подписи)



13 февраля 2013 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

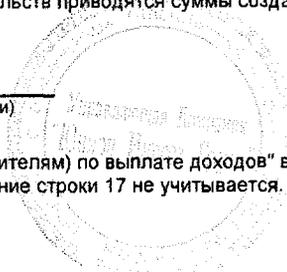
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	-
Основные средства	1150	-	-
Незавершенное строительство	1190	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	81 000	82 300
Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	44	-
Запасы	1210	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность <3>	1230	201	243
Денежные средства	1250	1 502	1 368
Прочие оборотные активы	1260	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		82 747	83 911
ПАССИВЫ			
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	285	186
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <4>	15207	-	-
Резервы предстоящих расходов	1540	222	280
Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		507	466
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		82 240	83 445

- ☐ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.
- ☐ Включая величину отложенных налоговых активов.
- ☐ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.
- ☐ Включая величину отложенных налоговых обязательств.
- ☐ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в соответствии с условиями обязательствами и с прекращением деятельности.

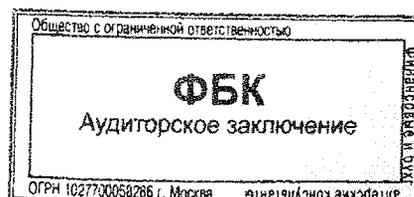
Руководитель


(подпись)

(расшифровка подписи)



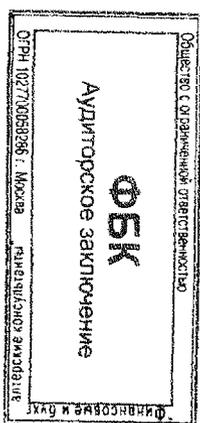
Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



2. Основные средства

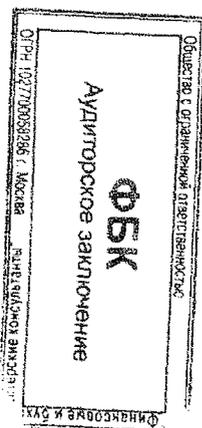
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	5210	за 2011 г.	126	(107)	-	-	-	(19)	-	-	126	(126)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2012 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	5211	за 2011 г.	126	(107)	-	-	-	(19)	-	-	126	(126)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

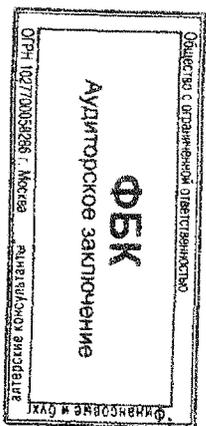


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-
	5315	за 2011 г.	62 000	-	53 500	(34 500)	-	-	-	81 000	-
в том числе:	5306	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-
	5316	за 2011 г.	62 000	-	53 500	(34 500)	-	-	-	81 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	81 000	-	1 300	-	-	-	-	82 300	-
	5310	за 2011 г.	62 000	-	53 500	(34 500)	-	-	-	81 000	-

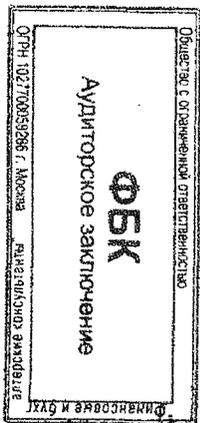


Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4 595	4 853
Отчисления на социальные нужды	5630	1 375	1 593
Амортизация	5640	-	19
Прочие затраты	5650	1 676	970
Итого по элементам	5660	7 646	7 435
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 646	7 435



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	222	555	(497)	-	280
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	222	555	(497)	-	280



ПОЯСНЕНИЯ
к отчетности ООО Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»
ИНН 7715615686
за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

БУ4п.31 **1.1. Описание Компании**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» учреждено на основании Решения №1 от 29.08.2006 г.

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 14 человек.

В 2011 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 12 человек.

По состоянию на 31.12.2012 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.

БУ4п.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» – Бродский С.С.

По состоянию на 31.12.2012 Уставный капитал Общества составляет 68 000 000 руб.

По состоянию на 31.12.2012 единственным Участником Общества является:

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

Пояснения к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями
российского законодательства за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации 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 2012 году – соблюдался.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

(а) Основные средства

ПБУ 1 п.5 Основа оценки

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

ПБУ 6 п.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).

ПБУ 6 п.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.

ПБУ 1 п.2

Амортизация

ПБУ 1 п.12

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

ПБУ 6 п.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 31.12.2012 Общество арендует у ОАО «НИИТФА» по договору от 14.11.2011 № 565/А недвижимое имущество (офис площадью 40,00 кв. м) обособленного подразделения Общества по адресу: Москва, Варшавское шоссе, д. 46. Арендодатели не представили сведений о стоимости арендуемых помещений.

(б) Материально-производственные запасы (МПЗ)

ПБУ 1 п.5

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

ПБУ 5 п.25

«Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина



Пояснения к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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.

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) Расходы будущих периодов

Состав расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются: расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов (п. 3 ПБУ 14/2000).

Списание расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется по видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

(d) 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).

(е) Выручка от реализации

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

ПБУ 1п.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 доходы 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).

В целях налогообложения прибыли выручка от реализации ценных бумаг и услуг определяется по методу начисления и учитывается в составе прочих внереализационных доходов и расходов.

Пояснения к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями
российского законодательства за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

(f) Финансовые вложения

Уп.11 Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по
Уп.12 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.

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.

(g) Резервы

ПБУ1п.11 Резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями в отчетном периоде не создавался, в связи с
ПБУ1п.12 отсутствием сомнительной задолженности.

(h) Операции в иностранной валюте

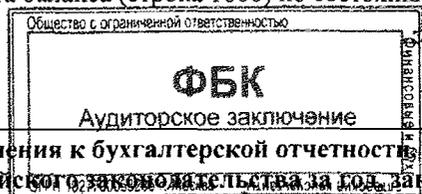
В 2012 году активов, обязательств, а также операций, выраженных в иностранной валюте либо в условных денежных единицах, не было.

Корректировка показателей отчетности за 2010 и 2011 гг. не производилась, поскольку последствия изменения учетной политики, вызванные изменением законодательства по бухгалтерскому учету, не оказали существенного влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств.

3. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Бухгалтерский баланс

Валюта баланса (строка 1600) по состоянию на 31.12.2012 составила 83 911 тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской отчетности подготовленной в соответствии с требованиями
российского законодательства за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2012г.	93	80
	За 2011г.	75	93
Авансы выданные	За 2012г.	61	19
	За 2011г.	49	61
Расчеты по налогам и сборам	За 2012г.	0	121
	За 2011г.	34	0
Расчеты по социальному страхованию	За 2012г.	43	23
	За 2011г.	51	43
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2012г.	4	0
	За 2011г.	0	4
ИТОГО	За 2012г.	201	243
	За 2011г.	209	201

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2012г.	56	50
	За 2011г.	6	56
Расчеты по налогам и сборам	За 2012г.	124	0
	За 2011г.	0	124
Расчеты по социальному страхованию	За 2012г.	83	119
	За 2011г.	58	83
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2012г.	18	17
	За 2011г.	24	18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2012г.	4	0
	За 2011г.	4	4
ИТОГО	За 2012г.	285	186
	За 2011г.	92	285

3.2 Отчет о финансовых результатах

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

Управленческие расходы

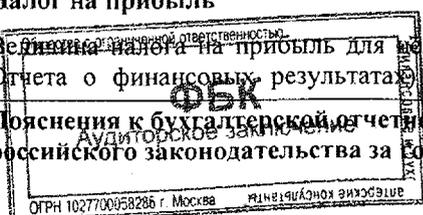
В Пояснениях 6 в составе информации о расходах на оплату труда и отчислениях на социальные нужды отражены расходы по начислению резервов на оплату отпусков, в составе информации о прочих расходах - расходы по аренде офиса:

ПБУ4 п.27 ПБУ10 п.22	Статья расхода	2012 г.	2011 г.
	Расходы на оплату труда - всего, в т.ч.:	(4 595)	(4 853)
	<i>начисление резерва на оплату отпусков</i>	(427)	(171)
	Отчисления на социальные нужды - всего, в т.ч.:	(1 375)	(1 593)
	<i>начисление резерва на оплату отпусков</i>	(128)	(52)
	Прочие расходы – всего, в т.ч.:	(1 676)	(970)
	<i>Расходы по аренде</i>	(700)	(520)
	Итого	(7 646)	(7 435)

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Счета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного

Пояснения к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства за 2012 год, закончившийся 31 декабря 2012 г.



дохода), скорректированной на сумму изменений отложенного налогового актива и составила 257 тыс. руб. За 2011 г. сумма текущего налога на прибыль составила 303 тыс. руб.

Показатель	2012 г.	2011 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(301)	(259)
Отложенные налоговые активы	44	(44)
Текущий налог на прибыль	(257)	(303)

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 8 047 тыс. руб. на поддержание деятельности на уровне существующих объемов производства и 1 300 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Общество перечислило поставщикам и подрядчикам авансы за товары и услуги в размере 509 тыс. руб., в 2011 г. – 700 тыс. руб.

Платежи страховых взносов составили : в 2012 г. – 1 430 тыс. руб., в 2011 г. – 1 430 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Наименование	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Расчетные счета	1 368	1 502	996
Итого:	1 368	1 502	996

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанной стороной ООО «УК «Юнион Инвест Групп» в 2012 году являлся единственный участник Общества - Компания «Гекил Шиппинг Лимитед», контролирующая деятельность Общества, а также – генеральный директор Общества.

4.1. Операции со связанными сторонами

В 2012 г. никаких операций с Компанией «Гекил Шиппинг Лимитед» Общество не осуществляло.

Зарботная плата Генерального директора составила: за 2011 г. – 576 тыс. руб., за 2012 г. – 576 тыс. руб.

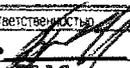
5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РЕЗЕРВЫ НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ)

В 2012 г. Общество создавало резерв 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 резерва представлена в Пояснениях 7 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2012 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с 31.12.2012 по 13.02.2013 не произошло никаких существенных событий, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Общество с ограниченной ответственностью
Руководитель  **Бродский С.С.**
 Пояснения к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями
 российского законодательства за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
 ООО «УК «ЮНИОН ИНВЕСТ ГРУПП»
 ОГРН 1027700068286 г. Москва

Всего пронумеровано и сброшюровано 25

дварадцать пять
листов

Президент ООО «ФБК»

Шапигузов С.М.

