

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СТОЛИЧНАЯ»
за 2015 год.

АДРЕСАТ Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная», иным лицам.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная».

Место нахождения: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д.32, корпус 1, 2 этаж, помещение № VI, комната №15.

Государственная регистрация: ОГРН № 1127746266515 свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ выдано 10 апреля 2012 года Серия 77 № 014976530.

АУДИТОР

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения: 109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр. 1, комн. 404.

Государственная регистрация: ОГРН 5087746316818 свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 28 октября 2008 года (серия 77 № 010809903).

Членство в СРО: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» ОРНЗ 10803006246

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности ООО «УК «Столичная» за 2015 год, состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31.12.2015, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность.

Ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство ООО «УК «Столичная».

Ответственность аудитора.

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

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

Мнение.

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

«29» апреля 2016 года

Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»



Степина И.А.,
квалификационный аттестат аудитора №03-000186 решением Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13.03.2012 выдан на неограниченный срок

ООО "УК" Столичная"
Отчет о финансовом положении (по МСФО) на 31.12.2015

Наименование показателя	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства			
Нематериальные активы	3	3	62
Инвестиционное имущество	141600	141600	
Прочие долгосрочные активы			
Инвестиции в ассоциированные компании			
Отложенные налоговые активы			
Текущие активы			
Запасы	1	1	1
Дебиторская задолженность	695	4406	1498
Авансы выданные			
Налог к получению			
Краткосрочные финансовые активы			80000
Деньги и денежные эквиваленты	5340		860
Прочие краткосрочные активы	5	2	
ИТОГО АКТИВЫ	147644	146012	82421
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	141600	141600	80035
Резервный капитал	194	102	
Нераспределенная прибыль	5805	4107	2371
Текущая прибыль			
Резерв пересчета валют			
Прочие резервы			
ИТОГО КАПИТАЛ	147599	145809	82406
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы полученные			
Резервы начисленные (долгосрочные)			
Отложенные налоговые обязательства			
Текущие обязательства			
Краткосрочные займы полученные			
Кредиторская задолженность	45	203	4
Резервы начисленные (краткосрочные)			
Налог на прибыль к уплате			
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	45	203	4
ИТОГО ПАССИВЫ	147644	146012	82410

Генеральный директор ООО "УК" Столичная"

"28" апреля 2016 г.



Д.А. Яковенко

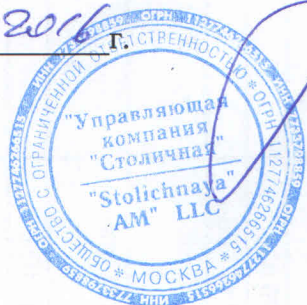
ООО "УК" Столичная"
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
(по МСФО) на 31.12.2015

Наименование показателя	за 2015 год	за 2014 год
Продолжающаяся деятельность		
Выручка	6636	7200
Себестоимость	-	-
Коммерческие расходы	-	-
Прочие доходы	-	-
Административные расходы	-4287	-4550
Прочие расходы	-110	-139
Финансовые доходы	-	160000
Финансовые расходы	-	-160000
Доля прибыли/(убытка) в ассоциированных компаниях	-	-
Налог на прибыль	-449	-502
<u>Прибыль за период</u>	1790	1838
<u>Прочий совокупный доход</u>	-	-
Изменение резерва переоценки	-	-

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

Д.А. Яковенко

"28" апреля 2016

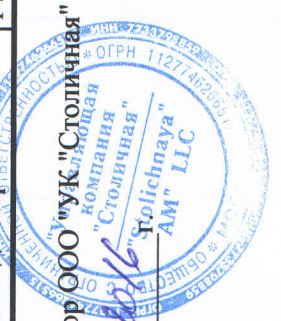


ООО "УК" Столичная"

Отчет об изменениях в капитале (по МСФО) за 2015 год

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	80 035	-	-	-	2 371	82 406
<u>За 2014 г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	141 600	-	-	-	1 838	143 438
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	1 838	1 838
Изменение Уставного капитала	141 600	-	-	X	X	141 600
Уменьшение капитала - всего:	80 035	-	-	-	-	80 035
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	-	-
Изменение Уставного капитала	80 035	-	-	X	-	80 035
Изменение резервного капитала	X	X	X	102	(102)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	141 600	-	-	102	4 107	145 809
<u>За 2015 г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 790	1 790
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	1 790	1 790
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	X	X	X	92	(92)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	141 600	-	-	194	5 805	147 599

Д.А. Яковенко



Генеральный директор ООО "УК" Столичная"

"28" августа 2015 г.

ООО "УК" Столичная"

Отчет о движении денежных средств (по МСФО) за 2015 год

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	10 789	5 946
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 844	5 935
прочие поступления	2 945	11
Платежи - всего	(5 449)	(6 771)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услу	(1 059)	(1 331)
в связи с оплатой труда работников	(2 345)	(2 343)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	(156)
земельный налог	(131)	(87)
прочие платежи	(1 914)	(2 854)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 340	(825)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	(35)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	(35)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	(35)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	5 340	(860)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	-	860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 340	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

Д.А. Яковенко

"28" апреля 2015 г.



**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ «СТОЛИЧНАЯ»
ЗА 2015 ГОД**

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная»

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная» (далее по тексту «Общество»)

Дата регистрации, наименование регистрирующего органа: «10» апреля 2012 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ОГРН 1127746266515, ИНН 7733798859, КПП 771401001

Адрес местонахождения: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32, корп. 1, 2 этаж - Помещение № VI, комната № 15

Основной вид деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Деятельность подлежит обязательному лицензированию

Лицензия № 21-000-1-00914 от «09» августа 2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества - Яковенко Дмитрий Андреевич

Главный бухгалтер - Вересова Татьяна Петровна

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составлял 141 600 тыс. руб.

100% уставного капитала Общества внесено имуществом – двумя земельными участками, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп Ильинское.

Государственная регистрация Устава Общества в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в апреле 2012 года (ОГРН № 1127746266515 от 10.04.2012).

Государственная регистрация Устава Общества (редакция №4 - где отражена величина уставного капитала Общества 141 600 тыс. руб.) в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в октябре 2014 года (ГРН № 9147747228400 от 06.10.2014).

Единственным участником Общества на конец отчетного года является ООО «УК «АДМ», владеющее 100% уставного капитала Общества.

По итогам работы за 2015 год **среднесписочная численность работающих в Обществе составила 4 человека.**

II. Основа представления информации

Настоящая финансовая отчетность подготовлена во исполнение требований Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), и полностью им соответствует.

Финансовая отчетность состоит из отчета о финансовом положении, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, примечаний к финансовой отчетности и аудиторского заключения, подтверждающего достоверность финансовой отчетности Общества.

Финансовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетной датой данной финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2015 года.

Финансовая отчетность является открытой для пользователей - учредителей (участников), инвесторов, кредитных организаций, кредиторов, покупателей, поставщиков и др.

III. Краткое описание важнейших принципов учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка нематериальных активов после их признания в учете	Нематериальные активы после их признания в учете оцениваются по фактическим затратам.	IAS 38, п.72
Метод начисления амортизации нематериальных активов	Амортизация нематериальных активов начисляется прямолинейным методом.	IAS 38, п.98
Учет инвестиционной собственности	Учет инвестиционной собственности ведется по справедливой стоимости.	IAS 40, п.30
Оценка стоимости запасов	Оценка стоимости запасов ведется методом ФИФО.	IAS 2, п.25
Компоненты денежных средств и их эквиваленты	Учитывать в качестве эквивалентов денежных средств: <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочные инвестиции (до 3-х месяцев). 	IAS 7, п.7-9, 45
Метод признания выручки при оказании работ, услуг	Выручка от реализации работ и услуг, относящаяся к отчетному периоду, определяется по отчетам о выполненной работе, а при их отсутствии – в процентах к общему объему услуг на дату отчетности.	IAS 18, п.24,35
Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов	Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется на дату заключения сделки.	IFRS 9, п. 3.1.2
Момент перевода с уровня на уровень в иерархии справедливой	Перевод с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости производится на дату возникновения события или изменения	IFRS 13, п. 95

стоимости	обстоятельств, которые стали причиной перевода.	
Оценка справедливой стоимости группы финансовых активов и обязательств	<p>Предприятие использует исключение, предусмотренное в пункте 48 МСФО (IFRS) 13:</p> <ul style="list-style-type: none"> оценивает справедливую стоимость группы финансовых активов и финансовых обязательств на основе цены, которая была бы получена при продаже чистой длинной позиции (то есть актива) за принятие конкретного риска или при передаче чистой короткой позиции (то есть обязательства) за принятие конкретного риска при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях. 	IFRS 13, п. 48
Классификация денежных потоков, связанных с процентами выплаченными	Денежные потоки, связанные с процентами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность.	IAS 7, п.31,33
Форма отчета о движении денежных средств	Форма отчета о движении денежных средств в части операционной деятельности составляется, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.	IAS 7, п.18
Представление расходов в финансовой отчетности	Расходы в финансовой отчетности представляются в классификации по функциональному назначению расходов (себестоимости продаж).	IAS 1 п.99,102-103
Форма отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Организация составляет отдельно отчет о прибыли или убытке и отдельно отчет о совокупном доходе.	IAS 1 п.10A
Наименование отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Именован отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе как "Отчет о совокупном доходе".	IAS 1 п.10
Представление статей прочего совокупного дохода	Организация представляет статьи прочего совокупного дохода за вычетом налоговых эффектов.	IAS 1 п.91
Функциональная валюта	Функциональной валютой для организации является российский рубль.	IAS 21 п.9
Валюта представления отчетности	Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах российский рубль.	IAS 21 п.39
Раскрытие суммы прибыли от продолжающейся деятельности и от прекращенной деятельности и от	Суммы прибыли от продолжающейся деятельности и от прекращенной деятельности, относимой на собственников материнского предприятия, раскрываются в отчете о совокупном доходе.	IFRS 5 п.35d

прекращенной деятельности, относимой на собственников материнского предприятия		
Представление активов в "Отчете о финансовом положении"	Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются с разделением на краткосрочные и долгосрочные.	IAS 1, п.63
Свернутое представление доходов и расходов	<p>Организация представляет в финансовой отчетности свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> затраты по формированию резервов, признаваемых в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные резервы, условные обязательства и условные активы" и возмещаемые по условиям положения договора с третьим лицом свернуто с полученным возмещением. 	IAS 1, п.34-35
Представление информации об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики	Организация представляет информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики в качестве отдельного компонента финансовой отчетности.	IAS 1, п.116
Первое применение МСФО	<p>Составляя первую отчетность по МСФО, организация использует следующие допущения в соответствии с IFRS 1 "Первое применение международных стандартов финансовой отчетности":</p> <ul style="list-style-type: none"> применяет требования по прекращению признания, содержащиеся в МСФО (IFRS) 9, ретроспективно с даты, когда предприятие сделало выбор, при условии, что информация, необходимая для применения МСФО (IFRS) 9 к финансовым активам и финансовым обязательствам, признание которых прекращено в результате прошлых операций, была получена в момент первоначального учета этих операций (п. В3); оценивает объекты основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества на дату перехода на МСФО по справедливой стоимости и использует эту справедливую стоимость в качестве условной первоначальной стоимости на дату 	IFRS 1

	<p>перехода (п. D5);</p> <ul style="list-style-type: none"> • использует переоцененную согласно РСБУ стоимость объектов основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества на дату (или ранее) перехода на МСФО в качестве условной первоначальной стоимости на дату переоценки (п. D6); • классифицирует все финансовые обязательства как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (при условии, что данное обязательство на дату перехода удовлетворяет критериям, предусмотренным в пункте 4.2.2 МСФО (IFRS) 9) (п. D19); • применяет требования, изложенные в пункте B5.1.2A(b) МСФО (IFRS) 9, перспективно в отношении сделок, заключенных на дату перехода на МСФО (IFRS) или после этой даты (п. D20); • применяет требования МСФО (IAS) 23 с более ранней даты, чем дата перехода на МСФО (с 01.01.2013) (п. D23); • классифицирует уже существующие контракты на дату перехода на МСФО как учитываемые по справедливой стоимости в прибылях и убытках в случае, если они соответствуют требованиям п. 5A IAS 39 и предприятие классифицирует все аналогичные договора (п. D33). 	
--	---	--

IV. Статьи актива отчета о финансовом положении:

1. Инвестиционное имущество

В соответствии с IAS 40 "Инвестиционное имущество" - инвестиционным имуществом считается:

(а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности;

(б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала).

Учет инвестиционного имущества - двух земельных участков, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп Ильинское - ведется по справедливой стоимости, которая равна цене внесения имущества в уставный капитал Общества, 141 600 тыс. руб.

2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- неисключительные права на программное обеспечение (ПО).

Согласно IAS 38 "Нематериальные активы" лицензия (даже неисключительные права) признается в качестве НМА, если соответствует критериям признания.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается Обществом самостоятельно, утверждается приказом Генерального директора и производится исходя из:

- фактического срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования и ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получение экономической выгоды, обусловленного, в том числе и сроком действия соответствующих договоров.

В отчете о финансовом положении Общества нематериальные активы отражены по остаточной стоимости - 8 тыс.руб.

3. Запасы

Материально-производственные запасы отражены по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Списание в производство материально-производственных запасов производилось по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

В отчете о финансовом положении Общества запасы составляют 1 тыс.руб.

4. Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 695 тыс.руб.

в том числе:

- расчеты с покупателями, заказчиками – 492 тыс.руб.,
- расчета с поставщиками и подрядчиками – 60 тыс.руб.,
- расчеты с бюджетом – 143 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим резервы по сомнительным долгам не создавались.

5. Прочие краткосрочные активы

В составе прочих краткосрочных активов отражаются расходы будущих периодов, К расходам будущих периодов (далее - РБП) относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в

будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды. Сроки и направление списания РБП определяются на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости – приказом (распоряжением) Генерального директора Общества. Краткосрочные активы составили – 5 тыс.руб.

6. Деньги и денежные эквиваленты

По статье «Деньги и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на собственных счетах в банках и кредитных организациях – 5340 тыс.руб.

V. Статьи пассива отчета о финансовом положении:

1. Уставный капитал, сформированный учредителями Общества (акционерами), – 141 600 тыс. руб.

2. Нераспределенная прибыль в бухгалтерском учете – 5 805 тыс.руб., в том числе текущего года – 1 790 тыс.руб.

3. Кредиторская задолженность – 45 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 тыс.руб.,
- расчеты с бюджетом – 44 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отсутствует задолженность перед персоналом организации и государственными внебюджетными фондами.

Заключен договор операционной аренды на нежилое помещение общей площадью 23,6 кв.м, находящееся по адресу: г.Москва, Хорошевское шоссе, д.32, корпус 1, 2 этаж – Помещение №VI, комната №15. Помещение принято по балансовой стоимости в размере 350 тыс.руб.

VI. Доходы в Отчете о совокупном доходе

и расходы Общества:

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В отчете о совокупном доходе доходы Общества отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы

Выручка от доверительного управления Закрытыми паевыми фондами «Открытие» и «Континент-2» составила 6 636 тыс. руб.

Размер вознаграждения управляющей компании зафиксирован Правилами доверительного управления по каждому Фонду и рассчитывается от среднегодовой стоимости чистых активов Фондов, определяемой в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Прочие доходы – отсутствуют.

VII. Расходы в Отчете о совокупном доходе

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы в 2015 году составили (4 287) тыс. руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда – (2 345) тыс.руб.,
- Отчисления на социальные нужды – (670) тыс.руб.,
- Материальные затраты – (43) тыс. руб.,
- Прочие затраты (аренда, обслуживание сайта и прочие) – (1 229) тыс.руб.

Прочие расходы в 2015 году составили (110) тыс.руб., в том числе:

- Уплаченная госпошлина – 37 тыс. руб.,
- Прочие расходы (услуги банка, почтовые, нотариальные услуги и др.) – 73 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – (2 239) тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (449) тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 1 790 тыс.руб.

VIII. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют

IX. Связанные стороны

Связанными сторонами, могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Так как общество не ведет совместную деятельность с другими юридическими и физическими лицами и не имеет отношений с негосударственным пенсионным фондом, который действует в интересах работников Общества, то связанными сторонами признаются только аффилированные лица.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Основные аффилированные лица (связанные стороны) Общества на 31.12.2015:

Яковенко Дмитрий Андреевич

Выплаты аффилированным лицам – генеральному директору – осуществлялись в соответствии с трудовым договором. Размер вознаграждения генерального директора за 2015 год соответствовал утвержденному штатному расписанию.

Сведения о бенефициарных владельцах на 31.12.2015:

Конечными бенефициарными владельцами ООО «УК «АДМ» являются Мыльников Ю.В. (доля в уставном капитале 20%) и Фролов А.В. (доля в уставном капитале 80%)

X. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

XI. Первое применение МСФО

При подготовке первой финансовой отчетности по МСФО Компания применяла стандарт МСФО (IFRS) «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности». Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2015 года, является первой финансовой отчетностью Компании, подготовленной согласно МСФО. Объяснения влияния перехода на МСФО.

Сверка капитала Компании:

2015 год

2014 год

Прошнуровано, пронумеровано
скреплено печатью
листов.
Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Степин И.А.

