



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»**

за 2015 год

АКЦИОНЕРУ ЗАО «КАПИТАЛЪ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «КапиталЪ Управление активами». Сокращенное наименование: ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Местонахождение и почтовый адрес: 123100, г.Москва, Краснопресненская набережная, д.б.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 008846885, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1087746129888. Дата внесения записи 29.01.2008г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 011242378, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Государственный регистрационный номер 6087746058053. Дата внесения записи 06.02.2008 г. Внесена запись в связи с ошибками, допущенными регистрирующим органом.

3) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 77 № 010683807, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Государственный регистрационный номер 2087757034583. Дата внесения записи 26.06.2008 г. Внесена запись в связи с ошибками, допущенными заявителем при предоставлении необходимых документов.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00549, выдана ФСФР России 08.04.2008 г., бессрочно.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11317-001000, выдана ФСФР России 29.05.2008 г., без ограничения срока действия.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 010391612, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, подтверждает постановку на учет 04.02.2009 г. в Инспекции ФНС России № 3 по г. Москве. ИНН 7706681026, КПП 770301001.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 871-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305003677.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие: аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок);

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора ИА-029/15 от 11.06.2015 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» за 2015 год включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КапиталЪ Управление активами» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.;
- Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015

год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО «КапиталЪ Управление активами».

Единоличным исполнительным органом ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ЗАО «КапиталЪ Управление активами» является Гриценко Андрей Витальевич, главным бухгалтером – Миловидова Ирина Николаевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» 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 Аудитора

По нашему мнению представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «КапиталЪ Управление активами» на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«14» марта 2016 г.

Генеральный директор
ООО «Консультационно-аудиторская фирма
«Деловая Перспектива»

Аудитор:



Е.В.Петренко

М.Е.Баварова

Приложение № 1
к приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2015 г.

Организация: ЗАО "Капиталъ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма|форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
31.12.2015 г.
84750002
7706681026
65.23.1
67 16
384

Местонахождение (адрес): 123100, г.Москва, Краснопресненская наб., д.6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31/12/2014	31/12/2013
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	79	49	71
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	599	686	774
	ИТОГО по разделу I	1100	678	735	845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Запасы	1210	-	11	130
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1	Дебиторская задолженность	1230	13,405	4,589	7,658
2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	446,994	313,663	326,988
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13,700	104,063	36,726
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	474,099	422,326	371,502
	БАЛАНС	1600	474,777	423,061	372,347

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату	31/12/2014	31/12/2013
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100,000	100,000	100,000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5,000	5,000	5,000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	253,287	193,124	124,319
	Итого по разделу III	1300	358,287	298,124	229,319
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	53,508	38,412	21,017
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53,508	38,412	21,017
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	59,314	82,638	119,300
4.2	Кредиторская задолженность	1520	31	31	43
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3,637	3,856	2,668
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62,982	86,525	122,011
	БАЛАНС	1700	474,777	423,061	372,347

Руководитель (А. В. Гриценко)

Главный бухгалтер (И.Н.Миловидова)



4

Отчет о финансовых результатах
за период с 1/1/2015 по 31/12/2015 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Капиталовложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число,месяц,год)	0710002
по ОКПО	31.12.2015 г.
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка, в т.ч.	2110	585598	931559
	от реализации ценных бумаг	2111	562695	920747
	услуг по доверительному управлению	2112	22903	10812
	Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(1603877)	(1551541)
	себестоимость ценных бумаг	2121	(1603877)	(1551541)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1018279)	(619982)
	Коммерческие расходы	2210	0	0
5.1	Управленческие расходы	2220	(42597)	(47592)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1060876)	(667574)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
5.2	Проценты к получению	2320	11502	10133
5.3	Проценты к уплате	2330	(533)	(340)
5.2	Прочие доходы, в т.ч.	2340	1127816	745661
	от переоценки ценных бумаг	2341	1124745	744138
5.3	Прочие расходы	2350	(2650)	(1677)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	75259	86203
	Текущий налог на прибыль	2410	0	(3)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(44)	(157)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15096)	(17395)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	0	0
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60163	68805

Пояснения	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	60163	68805
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Руководитель

А. В. Гриценко

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.Н.Миловидова

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

за 2015 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
Вид деятельности : Доверительное управление
Организационно-правовая форма/форма собственности:
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31.12.2015г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3100	100,000	-	-	5,000	124,319	229,319
За 2014г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	68,805	68,805
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	68,805	68,805
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3200	100,000	-	-	5,000	193,124	298,124
За 2015г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	60,163	60,163
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	60,163	60,163
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	0	x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3300	100,000	-	-	5,000	253,287	358,287

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3600	358,287	298,124	229,319

Руководитель (А.В.Гриценко)

Главный бухгалтер (И.Н.Миловинова)



Отчет о движении денежных средств

за 2015 г.

Организация: ЗАО "КапиталЪ Управление активами"
 Идентификационный номер налогоплательщика : 7706681026
 Вид деятельности : Доверительное управление
 Организационно-правовая форма/форма собственности:
 Закрытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2015г
ИНН	84750002
по ОКВЭД	7706681026
	65.23.1
по ОКОПФ/ОКФС	67 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	14,960	142,795
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11,854	12,500
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	129,529
возврат налогов из бюджета	4114	2,343	0
прочие поступления	4119	763	766
Платежи — всего	4120	(93,353)	(47,378)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3,400)	(3,208)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28,709)	(32,436)
процентов по долговым обязательствам	4123	(557)	(302)
налога на прибыль организаций	4124	0	(3)
НДС	4125	0	0
иных налогов и сборов	4126	(4,068)	(4,573)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(6,294)	(5,430)
на приобретение финансовых вложений	4128	(49,451)	0
прочие платежи	4129	(874)	(1,426)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(78,393)	95,417

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	183,382	164,619
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	1,000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
от возврата депозитов	4215	172,000	155,000
проценты по депозитам, займам, договорам банковского счета	4216	11,382	8,619
прочие поступления	4219	0	0
Платежи — всего	4220	(172,052)	(156,000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(52)	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(1,000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
размещение на депозит	4225	(172,000)	(155,000)
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11,330	8,619

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	320,928	553,200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	320,928	553,200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.)	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	2015 г.		за 2014г.
		за		
Платежи — всего	4320		(344,228)	(589,899)
в том числе:				
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, включая проценты	4323		(344,228)	(589,899)
прочие платежи	4329		0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		(23,300)	(36,699)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400		(90,363)	67,337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450		104,063	36,726
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500		13,700	104,063
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		0	0

Руководитель (А.В. Гриценко)



24 февраля 2016 г.

Главный бухгалтер И.Н. Миловида (И.Н. Миловида)

8

**ЗАО «КапиталЪ Управление активами»
ИНН 7706681026**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «КапиталЪ Управление активами» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Пояснения приводятся в виде текста и соответствующих таблиц.

Организация и сферы деятельности.

ЗАО «КапиталЪ Управление активами» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 29.01.2008 года, регистрационный номер № 1087746129888.

Общество состоит на учете в ИФНС № 7703 по г. Москве, КПП 770301001.

Юридический адрес: РФ, 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 6.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 100 000 тыс. штук на общую сумму 100 000 тыс. рублей. Акции оплачены полностью.

По состоянию на 31.12.2015г. и на предыдущие отчетные даты (31.12.2014г., 31.12.2013г.) единственным акционером Общества является Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами» (правопреемник ЗАО «Холдинг УК»), владеющее 100 000 тыс. акций, что составляет 100% Уставного капитала Общества. ЗАО «Холдинг УК» создано в результате реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» и является его правопреемником по правам и обязанностям в соответствии с Решением единственного акционера о реорганизации ЗАО «Инвестиционная группа «КапиталЪ» в форме выделения и разделительным балансом. Дата внесения в единый государственный реестр юридических лиц соответствующих изменений: 14.08.2009 г. Дата получения Обществом подтверждающих документов: 24.08.2009г.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор Общества.

Среднесписочная численность работающих составляет:

- по состоянию на 31.12.2015г. 12 человек
- по состоянию на 31.12.2014г. 13 человек;
- по состоянию на 31.12.2013г. 17 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность:

1. по доверительному управлению имуществом на основании:
 - лицензии ФСФР РФ №077-11317-001000 от 29 мая 2008 года без ограничения срока действия по управлению ценными бумагами;
 - лицензии ФСФР РФ № 21-000-1-00549 от 08 апреля 2008 года без ограничения срока действия по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
2. по покупке - продаже ценных бумаг.

В 2014 году по закрытому паевому инвестиционному фонду акций «КапиталЪ-Пресненский» было принято решение о передаче прав и обязанностей Закрытому акционерному обществу «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП». По состоянию на 31.12.2015г. Общество

осуществляет доверительное управление закрытым и интервальными паевыми инвестиционными фондами.

Основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные и заемные средства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами законодательства РФ. Отчетность за 2015 год составлена в соответствии с действующими нормативными документами с учетом норм Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики.

- Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и дате перехода права собственности.
- Общество начисляет износ основных средств линейным способом.
- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости единицы запасов.
- Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (кроме векселей), его стоимость определяется по методу ФИФО.
- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.
- По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.
- Осуществляется раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) в зависимости от вида деятельности (реализации товаров, работ, услуг).

Основные средства.

В таблице 1 «Основные средства» представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) основных средств и сумме начисленной амортизации в течение года по основным группам.

В отчетном периоде не приобретались Объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

При установлении в целях бухгалтерского учета сроков эксплуатации основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов, предназначенных для осуществления текущей финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. канцтоваров, расходных материалов для офисной техники и т.п. (таблица 3 «Запасы»).

Прочие внеоборотные активы

Данные о стоимости прочих внеоборотных активов по основным группам на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в таблице 3.3 «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В 2015 году просроченная дебиторская задолженность в размере 3 тыс. руб. списана за счет ранее созданного резерва.

Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также ее движение за год представлены в таблице 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Данные о поступлении и выбытии раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Обязательства по займам (кредитам).

На конец отчетного периода на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 59 314 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 14 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 82 638 тыс. руб., в т.ч. начисленные проценты 38 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013г. на балансе Общества обязательства по краткосрочным займам составляют 119 300 тыс. руб.

В отчетном периоде сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) составила 533 тыс. руб. В периоде, предшествующем отчетному, сумма расходов по краткосрочным займам, включенная в прочие расходы (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о прибылях и убытках) составила 340 тыс. руб.

В отчетном периоде, а также в 2014 году отсутствуют:

- выданные векселя, выпущенные и проданные облигации;
- суммы процентов по займам (кредитам), не оплаченные Обществом по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора).

Финансовые вложения.

В таблице 2 «Финансовые вложения» представлены данные о первоначальной стоимости и сумме накопленной переоценки по основным группам финансовых вложений на начало и конец отчетного и предыдущего года, о движении (поступление, выбытие и т.п.) финансовых вложений и изменении их текущей рыночной стоимости в течение года по основным группам.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2014г, 31.12.2013г. отсутствуют финансовые вложения обремененные залогом.

Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на конец отчетного периода, отраженный по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса составляет 13 700 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014г. остаток денежных средств составляет 104 063 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013г. остаток денежных средств составляет 36 726 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2015 и 2014 гг. представлено в «Отчете о движении денежных средств». В составе поступлений от продажи продукции, работ, услуг отражены поступления от реализации услуг по доверительному управлению. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, отражены свернуто как поступления от перепродажи финансовых вложений или платежи на приобретение финансовых вложений. Денежные потоки по страховым платежам в ФСС, расчетам по государственным пошлинам, расчетам по налогу на прибыль, расчетам по возмещению расходов по договорам по доверительного управления, расчетам по имущественному и личному страхованию, по выданным авансам по прочей деятельности отражены свернуто. Поступления и платежи отражены с учетом НДС, поскольку Общество ведет отдельный учет НДС и к зачету принимается НДС пропорционально выручке. Уплата процентов по долговым обязательствам отражена в составе потоков от текущих операций. Поскольку за 2014 года уплата процентов по долговым обязательствам отражалась в составе денежных потоков от финансовых операций, то в отчетности за 2015 год данные за предыдущий отчетный период пересчитаны. Так как депозитные вклады отражаются в составе бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», денежные потоки по размещению денежных средств на депозит и возврату депозитов отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В 2015 и в 2014 году все операции по валютным счетам Общества были отражены в отчете по курсу на дату операции. Доходы и расходы по курсовым разницам отражаются свернуто по строчке 4119 «Прочие поступления». Поскольку в отчетности за 2014 год доходы и разницы по курсовым разницам отражались развернуто, то в отчетности за 2015 год данные за предыдущий отчетный период пересчитаны

В 2013 году отсутствовали операции с иностранной валютой.

По состоянию на конец отчетного периода остаток на валютных счетах составил 7 037 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2014г. остаток на валютных счетах составил 71 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2013г. Общество не имеет остатков на валютных счетах.

Согласно ст. 13.1. Федерального Закона РФ «О паевых инвестиционных фондах» (далее – Закон) от 29.11.2001 № 156-ФЗ денежные средства, переданные в оплату инвестиционных паев одного паевого инвестиционного фонда, должны поступать на отдельный банковский счет (далее именуемый транзитный счет), открытый управляющей компанией этого фонда на основании договора, заключенного без указания на то, что управляющая компания действует в качестве доверительного управляющего.

По состоянию на 31.12.2015г., на 31.12.2014г., 31.12.2013г. денежные средства на транзитных счетах по состоянию отсутствуют.

Расшифровка прибылей и убытков.

В таблице 5 «Расшифровка строк отчета о финансовых результатах» представлена расшифровка строк отчета о финансовых результатах, в т.ч. расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет

- по состоянию на 31.12.2015г. 0 тыс. руб. (0 руб. 60 коп.);
- по состоянию на 31.12.2014г. 0 тыс. руб. (0 руб. 69 коп.).

Расчеты по налогу на прибыль.

Все показатели по налогу на прибыль рассчитаны в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Пр. Минфина № 114н от 19 ноября 2002г).

	2015 год	2014 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль (тыс. руб.)	15 052	17 240
Постоянные налоговые обязательства (активы) (тыс. руб.)	44	157
Изменение отложенных налоговых обязательств (тыс. руб.)	(15 096)	(17 394)
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	0	3

Принимая во внимание: а) наличие в организации отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств; б) отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются при расчете налога на прибыль, то в соответствии с допущениями п.19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена, в бухгалтерском балансе свернуто.

По состоянию на 31.12.2015г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 53 508 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 727 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 7 906 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 62 142 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 62 141 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 38 412 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 771 тыс. руб., налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 6 360 тыс.;

отложенных налоговых обязательств в размере 45 543 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 45 543 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013г. сумма отложенных налоговых обязательств отражена в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (форма № 1) по строке 1420 в сумме 21 017 тыс. руб., в том числе:

- отложенного налогового актива, в том числе: оценочные обязательства по резерву по оплачиваемым отпускам 534 тыс. руб.; налоговый убыток для исчисления налога по основной деятельности 1 335 тыс.;

- отложенных налоговых обязательств в размере 22 886 тыс. руб., в том числе переоценка ценных бумаг – 22 886 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода.

Сумма чистой прибыли отчетного периода составляет 60 163 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились.

В бухгалтерском балансе по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 253 287 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 193 124 тыс. руб.

За 2014г. сумма чистой прибыли составляет 68 805 тыс. руб., отчисления в резервный фонд из чистой прибыли отчетного года не производились. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2014г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 193 124 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 124 319 тыс. руб

За 2013г. сумма чистой прибыли составляет 31 370 тыс. руб., отчисление в резервный фонд из чистой прибыли составляет 102 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2013г по строке 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 124 319 тыс. руб., в т.ч. прибыль прошлых лет 93 051 тыс. руб.

Дочерние и зависимые общества.

По состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2014г. дочерних и зависимых компаний на конец отчетного периода общество не имеет.

Связанные стороны.

В таблице 6 «Связанные стороны» представлена информация по операциям, контрагентами по которым выступали связанные с Организацией стороны.

За 2015г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 10 494 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;

- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

За 2014г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 16 292 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

За 2013г. выплаты основному управленческому персоналу составили:

- краткосрочные вознаграждения – 14 223 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения – отсутствуют;
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - отсутствуют;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - отсутствуют;
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Оценочные обязательства.

Данные об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного и предыдущего года, а также об их движении (поступление, выбытие и т.п.) представлены в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Обеспечения и гарантии.

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей отсутствуют на отчетную дату, а также по состоянию на 31.12.2014г, 31.12.2013г.

События после отчетной даты.

Информация о событиях, возникших после отчетной даты и существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствует.

Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2015 и на 31.12.2014г. судебные разбирательства, в которых участвует Общество, отсутствуют.

В 2013г. Общество выступало истцом в судах по облигациям, эмитенты которых не исполнили обязательства по выплате купонного дохода, погашению номинальной стоимости в отношении интервального паевого инвестиционного фонда смешанных инвестиций «НФПриР. В 2014 году по данным судам произошло правопреемство на ООО «Управляющая компания «КапиталЪ».

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2013г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Прочее.

В отчетном периоде, а также в 2014 году отсутствовали:
чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
прекращенные операции;
государственная помощь.

В 2015 году налоговыми органами были проведены камеральные проверки по НДС, в результате которых не были выявлены нарушения налогового законодательства.

По состоянию на отчетную дату не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

По состоянию на 31.12.2014г., на 31.12.2014г. у Общества не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Handwritten signatures of A.V. Griценко and I.N. Milovidova.

А.В. Гриценко

И.Н.Миловидова

24 февраля 2015г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2015 год

1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	за 20 <u>15</u> г.	886	(837)	53	0	0	(23)			939	(860)
	1130	за 20 <u>14</u> г.	886	(815)	0	0	0	(23)			886	(837)
в том числе:		за 20 <u>15</u> г.	731	(731)	53	0	0	0			784	(731)
	Оргтехника	за 20 <u>14</u> г.	731	(731)	0	0	0	0			731	(731)
Инвентарь		за 20 <u>15</u> г.	155	(106)	0	0	0	(23)			155	(129)
		за 20 <u>14</u> г.	155	(84)	0	0	0	(22)			155	(106)

2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего, в том числе:	1170	за 20 15 г.										
	1150	за 20 14 г.										
Краткосрочные - всего, в том числе:	1240	за 20 15 г.	85909	227755	784462	(734118)	(1041758)	1124744	136253	310741		
	1240	за 20 14 г.	212555	114433	953601	(1080247)	(630816)	744138	85909	227755		
		за 20 15 г.	82601	227835	612462	(558810)	(1041774)	1124680	136253	310741		
акции (сделки РЕПО)		за 20 14 г.	139301	113999	683000	(739700)	(630590)	744426	82601	227835		
долговые ценные бумаги		за 20 15 г.	3308	(80)	0	(3308)	16	64	0	0		
(облигации)		за 20 14 г.	73254	434	114601	(184547)	(226)	(288)	3308	(80)		
предоставленные		за 20 15 г.	0		0	0			0			
займы		за 20 14 г.	0		1000	(1000)			0			
		за 20 15 г.	0		172000	(172000)			0			
депозитные вклады		за 20 14 г.	0		155000	(155000)			0			
Финансовых вложений - ИТОГО		за 20 15 г.	85909	227755	784462	(734118)	(1041758)	1124744	136253	310741		
		за 20 14 г.	212555	114433	953601	(1080247)	(630816)	744138	85909	227755		

AB

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	1210	за 20 15 г.	11	()	0	(11)		x	0	()	
	1210	за 20 14 г.	130	()	50	(169)		x	11	()	
материалы		за 20 15 г.	11	()	0	(11)		0	0	()	
		за 20 14 г.	130	()	50	(169)		0	11	()	

3.3 Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот внеоборотных активов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Прочие внеоборотные активы - всего, в том числе:	1260	за 20 15 г.	686	()	0	(87)		x	599	()	
	1260	за 20 14 г.	774	()	0	(88)		x	686	()	
программы, патенты, лицензии		за 20 15 г.	686	()	0	(87)			599	()	
		за 20 14 г.	774	()	0	(88)			686	()	

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		создание резерва	создание резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	списание за счет резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего		за 20 15 г.	()	()														
		за 20 14 г.	()	()														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 15 г.	4592	(3)	13398		(4582)		(3)	0	0	13405	(0)					
		за 20 14 г.	7661	(3)	2808		(5877)			0	0	4592	(3)					
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 15 г.	1668		12719		(1670)		()	0	0	12717	(0)					
		за 20 14 г.	3369		1668		(3369)		()	0	0	1668	()					
авансы выданные		за 20 15 г.	622	(3)	347		(612)		()			354	()					
		за 20 14 г.	702	(3)	608		(688)		()			622	(3)					
проценты к получению по финансовым вложениям		за 20 15 г.	37		0		(37)		()			0	()					
		за 20 14 г.	1536		37		(1536)		()			37	()					
по договорам на брокерское обслуживание		за 20 15 г.	161		0		(161)		()			0	()					
		за 20 14 г.	8		161		(8)		()			161	()					
расчеты по налогам и сборам (переплата)		за 20 15 г.	1822		29		(1821)		()			30	()					
		за 20 14 г.	1770		52		0		()			1822	()					
прочая		за 20 15 г.	282		303		(281)		()			304	()					
		за 20 14 г.	276		282		(276)		()			282	()					
Итого	1230	за 20 15 г.	4592	(3)	13398		(4582)		(3)	0	0	13405	(0)					
	1230	за 20 14 г.	7661	(3)	2808		(5877)			0	0	4592	(3)					

dd

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 15 г.						
		за 20 14 г.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		за 20 15 г.	31		(31)	0		31
		за 20 14 г.	43		(43)	0		31
расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 15 г.	31		(31)	0		30
		за 20 14 г.	32		(32)	0		31
авансы полученные		за 20 15 г.	0		0	()		0
		за 20 14 г.	10		(10)	()		0
расчеты по налогам и сборам (задолженность)		за 20 15 г.	0		0	()		0
		за 20 14 г.	1		(1)	()		0
прочая		за 20 15 г.	0		0	()		1
		за 20 14 г.	0		0	()		0
Итого	1520	за 20 15 г.	31		(31)	0		31
	1520	за 20 14 г.	43		(43)	0		31

5. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

5.1. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2015	2014
Управленческие расходы			
расходы на оплату труда	2220	(42,597)	(47,592)
отчисления в оценочное обязательство по оплате отпуска		(28,749)	(35,198)
отчисления на социальные нужды		(3,372)	(2,942)
амортизация		(6,465)	(5,745)
		(110)	(110)
общехозяйственные расходы		(12)	(169)
НДС по О/хоз Расх		(321)	(317)
юридические услуги		(755)	(773)
аренда		(667)	(635)
информационно-техническое обслуживание, услуги в сфере безопасности		(460)	(367)
расходы на рекламу		(113)	(35)
аудит		(600)	(400)
прочие		(973)	(901)

5.2. Прочие доходы

Проценты к получению, в т.ч.		11,502	10,133
проценты по выданным займам, по договору банковского счета, депозитам	2320	11,384	8,618
НКД по облигациям		118	1,515
Прочие доходы, в т.ч.		1,127,816	745,661
прибыль от переоценки ЦБ, имеющих текущую рыночную стоимость	2340	1,124,745	744,138
Доходы от продажи/покупки валюты	2341	0	196
Доходы-курсовые разницы		3,069	1,326

5.3. Прочие расходы

Проценты к уплате, в т.ч.		(533)	(340)
проценты к уплате по займам	2330	(533)	(340)
Прочие расходы, в т.ч.		(2,650)	(1,677)
расходы на услуги банков	2350	(123)	(128)
расходы по оплате услуг депозитария		(18)	(11)
курсовые разницы		(2,309)	(790)
членские взносы		(189)	(531)
прочие расходы		(11)	(217)

6. Связанные стороны.

Характер отношений ¹	Наименование организации	Виды операций	Период	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным операциям, тыс. руб.		на конец отчетного периода	на начало отчетного периода	Код строки бухгалтерского баланса	тыс. руб.	Код строки отчета о финансовых результатах	
				Денежные поступления	Денежные платежи	на начало отчетного периода	на конец отчетного периода						тыс. руб.
На организации оказывается влияние одной и той же группой лиц	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «КапиталЪ»	приобретение услуг по доступу к торговым системам	за 2015г.	0	(77)	(5)	0	0	1520	расход	(72)	2220	
		за 2014г.	0	(54)	(5)	(5)	0	1520	расход	(54)	2220		
		за 2015г.	0	(492,831)	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Общество с ограниченной ответственностью «ПРК-Инвест»	продажа финансовых вложений	за 2015г.	439,735	0	0	0	0	0	0	доход	439,735	2111
		за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	расход	1,193,641	2121
		за 2015г.	0	(15)	0	0	0	0	0	0	расход	(15)	2220
	Закрытое акционерное общество «ИФД КапиталЪ»	создание квалифицированных ключей	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2015г.	0	(145,863)	0	0	0	0	0	0	расход	(49)	2330
		за 2014г.	205,128	(590,202)	(119,300)	(59,314)	0	1250	1250	1250	расход	(302)	2330
	Общество с ограниченной ответственностью «Тыла Эстейтс»	получение/погашение займов	за 2015г.	470,600	0	0	0	0	0	0	расход	(8)	2220
		за 2014г.	0	(749)	0	0	0	0	0	0	расход	(749)	2220
		за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ЗАО "Спортивинвест"	приобретение финансовых вложений	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2015г.	0	(196,350)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ЗАО "Издательский дом "Известия"	продажа финансовых вложений	за 2014г.	335,954	0	0	0	0	0	0	доход	335,954	2111	
	за 2015г.	115,800	(198,922)	(82,638)	0	0	0	0	0	расход	(591,540)	2121	
	за 2014г.	82,600	0	0	0	0	0	0	0	расход	(484)	2330	
ЗАО "ИвестБизнесХолдинг"	приобретение финансовых вложений	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	за 2014г.	0	(404,050)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ЗАО "Бизнес-центр "ИФД КапиталЪ"	продажа финансовых вложений	за 2014г.	404,125	0	0	0	0	0	0	доход	404,125	2111	
	за 2015г.	0	(119,632)	0	0	0	0	0	0	расход	(778,750)	2121	
	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Закрытое акционерное общество «Группа КапиталЪ Управление активами»	продажа финансовых вложений	за 2015г.	119,660	0	0	0	0	0	0	доход	119,660	2111	
	за 2014г.	0	0	0	0	0	0	0	0	расход	(406,944)	2121	
	за 2015г.	0	(779)	0	0	0	0	0	0	расход	(779)	2220	
Общество контролирует	приобретение услуг информационно-технической поддержки, услуг в сфере	за 2015г.	0	(120)	(10)	(10)	0	0	1520	расход	(120)	2220	
	за 2014г.	0	(120)	(10)	(10)	0	0	1520	1520	расход	(120)	2220	
	за 2015г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		выдача/погашение займа	за 2014г.	1,014	(1,000)	0	0	0	0	доход	14	2320	

¹ в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	2015	3856	3372	(3591)	(0)	3637
		2014	2668	2942	(1754)	0	3856
в том числе:		2015	3856	3372	(3591)	(0)	3637
Резерв по оплачиваемым отпускам		2014	2668	2942	(1754)	(0)	3856
и т.д.							

Руководитель (А.В. Гриценко)

Главный бухгалтер *И.Н. Миловидова* (И.Н. Миловидова)





Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью № 14 "История"
20 16

