

Аудиторское заключение предоставляется:
Акционерам (участникам) юридического лица
Банку России
Иным заинтересованным лицам

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

Место нахождения: 127051, Москва, переулок Малый Каретный, д.7, строение 1.
ОГРН 1037739831326.

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 39 по городу Москве 19 августа 2003г., свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 007194986.

Аудитор:

Наименование: закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «СНТ-АУДИТ».

ОГРН: 1027739149393, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 77 № 005082726 от 04.09.2002г.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 314006, серия В1, выдано решением Московской регистрационной палаты 07.10.1993 года.

Место нахождения: 123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д. 28, стр. 1.

Член СРО: Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»

ОРНЗ: 10205008874.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним, составленных в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет 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.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными и внутрифирменными 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 Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ЗАО АФ «СНТ-АУДИТ»**

ОПНЗ 29505011398, член СРО Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»;

квалификационный аттестат на проведение общего аудита № К 018949, срок действия не ограничен;

квалификационный аттестат на проведение аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 000676, срок действия не ограничен.

« 29 » марта 2016 г.



Иванов С.Н.



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 545-Ю

*ЗАО Аудиторская фирма
«СНТ-АУДИТ»*

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 15 июня 2005 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

10205008874

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н. С. Мельникова



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности доверительное управление ИФ, ПИФ, НПФ, ц.б.

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

127051, Москва г, Каретный М. пер, д. 7, кор. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
70183367		
7707500642		
67.12.2		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,10	Основные средства	1150	308	102	61
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
10	Отложенные налоговые активы	1180	371	282	245
10	Прочие внеоборотные активы	1190	166	240	501
	Итого по разделу I	1100	845	624	807
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	22
5,10	Дебиторская задолженность	1230	31372	31224	9227
5,10	в том числе: Денежные средства на специальных брокерских счетах	12301	29153	28357	7060
3,10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	62832	60568	83496
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	204	213	214
	Прочие оборотные активы	1260	67	63	175
	Итого по разделу II	1200	94476	92069	93134
	БАЛАНС	1600	95321	92693	93941

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67000	67000	67000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26563	24376	25732
	Итого по разделу III	1300	93563	91376	92732
	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	-	-	-
5,10	Кредиторская задолженность	1520	4	8	85
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,10	Оценочные обязательства	1540	1754	1309	1124
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1758	1317	1209
	БАЛАНС	1700	95321	92693	93941

Руководитель



(подпись)

Виноградов
Константин
Владиславович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности доверительное управление ИФ, ПИФ, НПФ, ц.б. по ОКВЭД
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
70183367		
7707500642		
67.12.2		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
10	Выручка	2110	15527	14476
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	15527	14476
6,10	Себестоимость продаж	2120	(20711)	(18020)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(20711)	(18020)
10	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5184)	(3544)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(5184)	(3544)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
10	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5184)	(3544)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(5184)	(3544)
	Доходы от участия в других организациях	2310	271	72
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	271	72
10	Проценты к получению	2320	12043	9911
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	12043	9911
10	Проценты к уплате	2330	(5551)	(4736)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(5551)	(4736)
10	Прочие доходы	2340	344537	236214
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23401	8913	40260
	Доходы в виде восстановления резервов	23402	26	7
	Курсовые разницы	23403	7	5
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	-	83
	Прочие внереализационные доходы	23405	50	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций	23406	334214	195852
	Доходы от переоценки ценных бумаг	23407	1327	7
10	Прочие расходы	2350	(343577)	(239203)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(333915)	(194925)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23502	(8715)	(42722)
	Расходы на услуги банков	23503	(87)	(80)
	Убыток прошлых лет	23504	-	(49)
	Курсовые разницы	23505	(4)	-
	Прочие внереализационные расходы	23506	(246)	(190)
	Прочие косвенные расходы	23507	(128)	(182)
	Расходы от переоценки ценных бумаг	23508	(32)	(1004)

	Штрафы	23509	(450)	(51)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2539	(1286)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	2539	(1286)
10	Текущий налог на прибыль	2410	(441)	(107)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(156)	327
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	89	37
	Прочее	2460	-	-
10	Чистая прибыль (убыток)	2400	2187	(1356)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	2187	(1356)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

подпись

Виноградов
Константин
Владиславович

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"** по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД _____

Вид экономической деятельности **доверительное управление ИФ, ПИФ, НПФ, ц.б.** по ОКФС/ОКФС _____

Организационно-правовая форма _____ по ОКЕИ _____

Общество с ограниченной ответственностью _____

Единица измерения **тыс руб** _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2015
70183367		
7707500642		
67.12.2		
12300	34	
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 2013 г.	3100	67000	-	-	-	25732	92732
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1356)	(1356)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1356)	(1356)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	67000	-	-	-	24376	91376
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2187	2187
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2187	2187
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	67000	-	-	-	26563	93563

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	93563	91376	92732



Руководитель

Виноградов Константин
Владиславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
"ОЛМА-ФИНАНС"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности доверительное управление ИФ, ПИФ, НПФ, ц.б.
Организационно - правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс руб

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

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2015
70183367		
7707500642		
67.12.2		
12300	34	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21515	18710
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15426	14360
средства, отозванные с торговых площадок признанных организаторов торговли	4112	5500	4350
прочие поступления	4119	589	-
Платежи - всего	4120	(21524)	(18711)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3131)	(2688)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12104)	(10675)
налога на прибыль организаций	4124	(276)	(142)
налоги (кроме налога на прибыль), сборы, взносы в фонды социального страхования	4125	(4967)	(4085)
средства, направленные на торговые площадки признанных организаторов торговли для приобретения ценных бумаг и операций с ФИСС	4126	-	-
прочие платежи	4129	(1046)	(1121)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9)	(1)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	(1)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	213	214
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	204	213
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Виноградов Константин
Владиславович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 Марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2015 г.	749	(647)	272	-	-	(66)	-	-	1021	(713)
	5210	3а 2014 г.	668	(607)	81	-	-	(40)	-	-	749	(647)
в том числе:												
Техника электронно-вычислительная	5201	3а 2015 г.	749	(647)	272	-	-	(66)	-	-	1021	(713)
	5211	3а 2014 г.	668	(607)	81	-	-	(40)	-	-	749	(647)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Накисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2015 г.	60568	-	334264	333827	5527	6057	1296	61005	1827
	5315	3а 2014 г.	82611	885	172958	195001	4594	4706	(997)	60568	-
в том числе:	5306	3а 2015 г.	280	(24)	334264	333827	(24)	-	(12)	717	(12)
	5316	3а 2014 г.	14988	160	172958	187666	160	-	(24)	280	(24)
	5307	3а 2015 г.	60288	24	-	-	5551	6057	1308	60288	1839
	5317	3а 2014 г.	67623	725	-	7335	4434	4706	(973)	60288	24
	5300	3а 2015 г.	60568	-	334264	333827	5527	6057	1296	61005	1827
Финансовых вложений - Итого	5310	3а 2014 г.	82611	885	172958	195001	4594	4706	(997)	60568	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2015 г.	31224	-	31312	-	(31164)	-	-	-	31372	-
	5530	За 2014 г.	9227	-	31120	-	(9123)	-	-	-	31224	-
в том числе:												
Расчеты с разными дебиторами и	5511	За 2015 г.	602	-	48	-	(542)	-	-	-	108	-
	5531	За 2014 г.	111	-	543	-	(52)	-	-	-	602	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2015 г.	1292	-	1393	-	(1292)	-	-	-	1393	-
	5532	За 2014 г.	1177	-	1292	-	(1177)	-	-	-	1292	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2015 г.	666	-	478	-	(666)	-	-	-	478	-
	5533	За 2014 г.	607	-	621	-	(562)	-	-	-	666	-
Расчеты по социальному страхованию и	5514	За 2015 г.	307	-	240	-	(307)	-	-	-	240	-
	5534	За 2014 г.	272	-	307	-	(272)	-	-	-	307	-
Денежные средства на специальных	5515	За 2015 г.	28357	-	29153	-	(28357)	-	-	-	29153	-
брокерских счетах	5535	За 2014 г.	7060	-	28357	-	(7060)	-	-	-	28357	-
Итого	5500	За 2015 г.	31224	-	31312	-	(31164)	-	-	-	31372	-
	5520	За 2014 г.	9227	-	31120	-	(9123)	-	-	-	31224	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	8	4	-	(21)	-	-	4
	5580	3а 2014 г.	85	5	-	(10)	(59)	-	8
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2015 г.	-	-	-	(13)	-	-	-
	5581	3а 2014 г.	13	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 2014 г.	59	1	-	(1)	(59)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	3а 2015 г.	8	4	-	(8)	-	-	4
	5583	3а 2014 г.	13	4	-	(9)	-	-	8
	5550	3а 2015 г.	8	4	-	(21)	-	X	4
Итого	5570	3а 2014 г.	85	5	-	(10)	(59)	X	8

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Материальные затраты	5610	(552)	(759)
Расходы на оплату труда	5620	(13101)	(11269)
Отчисления на социальные нужды	5630	(3306)	(2625)
Амортизация	5640	(67)	(40)
Прочие затраты	5650	(3685)	(3327)
Итого по элементам	5660	(20711)	(18020)
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	(20711)	(18020)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1309	1186	(715)	(26)	1754
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков работникам	5701	1309	1186	(715)	(26)	1754

**10. Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2015г.
и Отчету о финансовых результатах
за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015 года
ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»**

1. Данные об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (далее по тексту: «Общество») зарегистрировано 19 августа 2003 года (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №007194986 от 19.08.2003г. выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1037739831326).

ИНН 7707500642, КПП 770701001.

Юридический адрес Общества: 127051, Россия, г. Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2015 год составила 13 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 15 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Виноградовым Константином Владиславовичем.

Аудит проводит: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «СНТ - АУДИТ» (далее по тексту: «Аудитор») (Член СРО: Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» ОРНЗ: 10205008874).

2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов, управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов, управление страховыми резервами страховых компаний, доверительное управление средствами пенсионных накоплений, доверительное управление ценными бумагами.

Деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами осуществляется Обществом на основании Лицензии, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам 12.11.2008г. за №21-000-1-00610.

В 2015 году Общество осуществляло доверительное управление имуществом следующих паевых инвестиционных фондов:

1. Открытый паевой инвестиционный фонд акций «ОЛМА – ФОНД ОТРАСЛЕВОГО РОСТА» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 17.03.2004г. за №0194-72023219).

2. Открытый паевой инвестиционный фонд акций «ОЛМА - МИРОВЫЕ НЕФТЬ И ГАЗ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 17.03.2004г. за №0193-72023136).

3. Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «ОЛМА – ИНДЕКС РТС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 29.12.2005г. за №0456-93270471).

4. Открытый паевой инвестиционный фонд акций «ОЛМА – МИРОВЫЕ ТЕЛЕКОММУНИКАЦИИ И ВЫСОКИЕ ТЕХНОЛОГИИ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 27.04.2006г. за №0507-94119693).

5. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-ЕВРОПА» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 20.12.2005 года за №0445-79387048).

6. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-США» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 25.07.2006 года за №0571-94120354).

7. Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «ОЛМА-ФОНД ЗАЩИТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 20.12.2005 года за №0444-79386965).

8. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-КИТАЙ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 03 июля 2007 года за №0886-94124903).

9. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-ЛАТИНСКАЯ АМЕРИКА» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22 июня 2007 года за №0856-94126457).

10. Интервальный паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22 июня 2007 года за №0860-94126374).

11. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АТЛАНТ» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 17.10.2006г. за №0642-94119279).

12. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ ЮГ» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0822-94127573).

13. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ СЕВЕР» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0813-94127497).

14. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ ВОСТОК» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0814-94127652).

15. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ГЕРАКЛ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Службой Банка России по финансовым рынкам 12 ноября 2013 года за №2686).

Деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами осуществлялась Обществом на основании Лицензии профессионального участника рынка, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 11.01.2007г. за №077-09841-001000.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2015 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2015 год включает:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 г. (далее по тексту: «бухгалтерский баланс»),
- 2) Отчет о финансовых результатах за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015г. (далее по тексту: «отчет о финансовых результатах»),
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - 3.1.) Отчет об изменении капитала за 2015 г.,
 - 3.2.) Отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015г.
 - 3.3.) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Пояснения №2 «Основные средства»,
 - Пояснения №3 «Финансовые вложения»,
 - Пояснения №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»,
 - Пояснения №6 «Затраты на производство»,
 - Пояснения №7 «Оценочные обязательства»,
 - Пояснения №10 - настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2015г. и Отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2015г. по 31 декабря 2015 года ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности все суммы представлены в тысячах рублей, вычитаемые или отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета. Изменения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и иными законодательными и нормативными документами, действующими в Российской Федерации.

В соответствии с учетной политикой Общества:

- 1) выручка признается в бухгалтерском учете по мере оказания услуг;
- 2) по основным средствам:
 - начисление амортизации основных средств производится линейным способом,
 - объекты основных средств стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывались на затраты производства (учитывались в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) по мере отпуска их в эксплуатацию,
 - переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится;
 - срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. №1;
- 3) по материально-производственным запасам:
 - оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы;
- 4) по финансовым вложениям:
 - по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, способ оценки при выбытии установлен исходя из последней оценки,
 - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, способ оценки при выбытии установлен по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

В 2015 году не было изменений в учетной политике Общества, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на финансовые результаты деятельности Общества и (или) на движение денежных средств Общества.

4. Информация об активах и обязательствах.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств Общества.

4.1. Основные средства.

Данные по основным средствам (строка №1150 бухгалтерского баланса), в том числе о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2015 года и о движении основных средств в течение 2015 года по основным группам, представлены в Пояснении №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Указанная в Пояснении №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу группа основных средств: «техника электронно-вычислительная» соответствует второй группе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. №1 – составляющей имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно.

В 2015 году в соответствии с учетной политикой Общества приобретенные объекты основных средств, которые стоили менее 40 тысяч рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывались на затраты производства (учитывались в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) по мере отпуска их в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств в 2015 году учитывались в полном объеме в составе расходов, связанных с обычными (основными) видами деятельности и в том периоде, к которому они относились.

В 2015 году Обществом не осуществлялись достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация или переоценка объектов основных средств и не осуществлялось изменение стоимости основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету.

4.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (строка №1180 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>	<u>На 31.12.2014г.</u>
Отложенные налоговые активы	371	282

Основные причины возникновения и изменения в 2015 году величины отложенных налоговых активов связаны с временными разницами, возникшими (погашенными) в 2015 году в связи с применением разных способов признания расходов по оплате отпусков работникам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (в связи с признанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства - резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам).

4.3. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы (строка №1190 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>	<u>На 31.12.2014г.</u>
Прочие внеоборотные активы, всего	166	240
в том числе:		
затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных	166	240

Прочие внеоборотные активы составляют затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных срок использования которых на отчетную дату составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются на затраты производства (учитываются в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) равномерно в течение периода, предусмотренного соответствующим договором или лицензией.

Общество не обладает исключительными правами на приобретенные программы ЭВМ и базы данных.

Общество использует приобретенные программы ЭВМ и базы данных при осуществлении профессиональной деятельности и для управленческой деятельности.

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (строка №1230 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>	<u>На 31.12.2014г.</u>
Дебиторская задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, всего	31372	31224
в том числе:		
денежные средства на специальных брокерских счетах	29153	28357

Данные о наличии на начало и конец 2015 года отдельных видов дебиторской задолженности Общества представлены в Пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В структуре дебиторской задолженности наибольшую долю занимают денежные средства Общества (клиента организации-брокера), переданные по договору на брокерское обслуживание, в пределах которого могут быть осуществлены расчеты по сделкам, совершенным за счет Общества (клиента организации-брокера) без предоставления Обществу в заем денежных средств.

В 2015 году Общество не осуществляло операции по предоставлению другим организациям займов, в т.ч. не предоставляло займы на срок более 90 дней, не предоставляло займы лицам, ликвидированным или признанным несостоятельными (банкротами), либо в отношении которых

введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, не предоставляло займы срок возврата которых не определен или определен моментом востребования.

В 2015 году у Общества не было займов, возникших в результате новации долга в заемное обязательство, пролонгированных или просроченных займов.

В течение 2015 года в состав активов Общества не входила просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность, дебиторская задолженность аффилированных лиц Общества, задолженность организаций, ликвидированных или признанных несостоятельными (банкротами) либо в отношении которых введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, задолженность организаций, безвозмездно передавших средства Обществу в течение 2015 года, задолженность по претензиям, дебиторская задолженность, возникшая в результате соглашения об отступном или новации.

В 2015 году не было оснований для начисления Обществом резерва по сомнительным долгам.

4.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка №1240 бухгалтерского баланса):

В тыс. руб.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи (погашения) в краткосрочной перспективе, всего	62832	60568
в том числе:		
акции российских хозяйственных обществ (включенные в котировальные списки российских фондовых бирж)	705	256
облигации российских хозяйственных обществ (включенные в котировальные списки российских фондовых бирж)	62127	60312

Данные о наличии на начало и конец 2015 года и о движении в течение 2015 года отдельных видов финансовых вложений Общества представлены в Пояснении №3 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По всем финансовым вложениям, составлявшим активы Общества, можно было определить текущую рыночную стоимость. На конец отчетного периода оценка финансовых вложений производилась по текущей рыночной стоимости, объявленной Закрытым акционерным обществом «Фондовая биржа ММВБ».

Разницы между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, относились на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или прочих расходов и отражены в отчете о финансовых результатах по строкам №23407 «Доходы от переоценки ценных бумаг» и №23508 «Расходы от переоценки ценных бумаг».

В 2015 году Общество не образовывало резервы под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов в связи с отсутствием в активах Общества финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и происходило устойчивое существенное снижение их стоимости.

В течение 2015 года в состав активов Общества не входили:

1. Финансовые вложения (инвестиции) в дочерние и зависимые общества.
2. Финансовые вложения в организации, владеющие 5 и более процентами уставного капитала Общества, а также в организации, признаваемые аффилированными лицами Общества по иным основаниям в соответствии с законодательством Российской Федерации.
3. Финансовые вложения в организации, которые были ликвидированы или были признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении которых были введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

4. Иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг и не прошедшие процедуру листинга хотя бы на одной из иностранных фондовых бирж, включенных в Перечень, утвержденный Приказом ФСФР России от 27.04.2007 N 07-51/пз-н.

4. Векселя к получению (по строке баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»).

5. Акции закрытых акционерных обществ.

4.6. Кредиторская задолженность, заемные средства.

Кредиторская задолженность (строка №1520 бухгалтерского баланса) состоит из кредиторской задолженности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Данные о наличии на начало и конец 2015 года отдельных видов кредиторской задолженности Общества представлены в Пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2015 году Общество не получало кредиты и займы, в том числе предоставляемые на срок более 90 дней.

4.7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства (строка №1540 бухгалтерского баланса) состоят из сформированного резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>	<u>На 31.12.2014г.</u>
Оценочные обязательства, всего	1754	1309
в том числе:		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	1754	1309

Данные о наличии на начало и на конец 2015 года и о движении средств резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в 2015 году представлены в Пояснении №7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства были проверены Обществом в конце отчетного года, по состоянию на 31.12.2015г. Суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам на конец 2015 года определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2015г. и расходов на оплату труда (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам.

Общество не признавало в бухгалтерском учете иные оценочные обязательства.

Общество является стороной (ответчиком) судебного разбирательства по делу №А40-84145/2014 о взыскании с Общества в пользу ООО «Конкор-А» 198065 тыс. руб.

ООО «Конкор-А» обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с исковым заявлением к Обществу о расчетах при возврате имущества (нежилых помещений общей площадью 2098 кв. м., расположенные в здании по адресу: г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 36, принадлежащих на праве общей долевой собственности владельцев инвестиционных паев ЗПИФ недвижимости «АТЛАНТ» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС») из незаконного владения и о взыскании неосновательного обогащения.

Общество на основе экспертного заключения оценивает, что в соответствии с законодательством Российской Федерации требования истца по делу №А40-84145/2014 не могут быть удовлетворены, так как обращены к ненадлежащему ответчику (Общество не являлось владельцем спорного имущества и не извлекало какие-либо доходы от его использования).

Общество считает, что по делу №А40-84145/2014 отсутствуют основания для признания в бухгалтерском учете Общества оценочного обязательства и создания резерва предстоящих расходов (предусмотренного Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом МИНФИНА РФ от 13.12.2010г. №167н).

5. Информация о доходах и расходах, о финансовом результате.

5.1. Доходы и расходы Общества от обычных (основных) видов деятельности.

Доходы Общества от обычных (основных) видов деятельности составляют:

- выручку от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами,
- выручку от оказания услуг по доверительному управлению ценными бумагами (деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг).

Данные о расходах Общества, связанных с обычными (основными) видами деятельности, в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении №6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В том числе в Пояснениях №6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке № 5650 в составе прочих затрат отражены расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам:

Прочие затраты (строка №5650 Пояснений №6 «Затраты на производство»):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2015г.</u>	<u>За 2014г.</u>
Прочие затраты, всего	(3685)	(3327)
в том числе:		
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	(1186)	(921)

5.2. Доходы и расходы Общества по прочим видам деятельности.

В 2015 году Общество помимо обычных (основных) видов деятельности осуществляло прочие виды деятельности, в том числе, операции по приобретению и реализации ценных бумаг российских эмитентов, осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке.

Данные о видах прочих доходов и прочих расходов представлены в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

В Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. в том числе представлены:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2015г.</u>	<u>За 2014г.</u>
Проценты к получению (строка №2320), всего	12043	9911
в том числе:		
проценты к получению (строка №23201) - НКД по облигациям российских хозяйственных обществ	12043	9911
Проценты к уплате (строка №2330), всего	(5551)	(4736)
в том числе:		
проценты к уплате (строка №23301) - НКД по облигациям российских хозяйственных обществ уплаченный при приобретении облигаций и накопленный	(5551)	(4736)
Прочие доходы (строка №2340), всего	344537	236214
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций (строка №23406) – доходы от реализации (погашения) акций (облигаций) российских организаций	343577	195852
Прочие расходы (строка №2350), всего	(343591)	(239203)
в том числе:		
Расходы, связанные с участием в российских организациях (строка №23501) - расходы по реализации (погашению) ценных бумаг российских	(333915)	(194925)

5.3. Информация о финансовом результате деятельности Общества.

Данные о финансовом результате деятельности Общества представлены, в том числе в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г.

Текущий налог на прибыль организаций (ставка 20 %), признаваемый для целей налогообложения, определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2015г.</u>	<u>За 2014г.</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка №2300 отчета о финансовых результатах)	2539	(1286)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (равный величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату – 20%)	(508)	(257)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлом отчетном периоде и в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:		
постоянные налоговые обязательства	174	344
постоянные налоговые активы	(330)	(17)
изменение отложенных налоговых активов	89	37
Текущий налог на прибыль (строка №2410 отчета о финансовых результатах)	(441)	(107)

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью возникала в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах:

- основная причина возникновения постоянных налоговых обязательств (активов) связана с постоянными разницами, возникшими в связи с переоценкой финансовых вложений (которая формирует бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов),

- основные причины возникновения и изменения величины отложенных налоговых активов связаны с временными разницами, возникшими (погашенными) в 2015 году в связи с применением разных способов признания расходов по оплате отпусков работникам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (в связи с признанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства - резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам).

7. Информация о капитале.

7.1. Информация об уставном капитале Общества.

В течение 2015 года изменений в размере уставного капитала Общества не было.

7.2. Информация о нераспределенной прибыли Общества.

Прибыль Общества:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2015г.</u>	<u>За 2014г.</u>
Чистая прибыль (убыток)	2187	(1356)
	<u>На 31.12.2014г.</u>	<u>На 31.12.2014г.</u>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26563	24376

8. Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2015г.

Перечень связанных сторон:

- | | | |
|--|---|---|
| 1. Общество с ограниченной ответственностью «НП «Кронос» | - | Участник Общества |
| 2. CHARTARE INVESTMENTS LIMITED | - | Участник Общества |
| 3. QUELMO TRADING LIMITED | - | Юридическое лицо, контролирующее деятельность учредителя |
| 4. Виноградов Константин Владиславович | - | Генеральный директор Общества |
| 5. Зайцева Алла Александровна | - | Главный бухгалтер Общества |
| 6. Зайцева Ольга Анатольевна | - | Заместитель Генерального директора – Контролер
(с 04.10.2014г. по 07.05.2015г.). |
| 7. Шушков Вадим Валерьевич | - | Заместитель Генерального директора – Контролер
(по настоящее время). |

В 2015 году чистая прибыль Общества не распределялась между участниками Общества.
В 2015 году вознаграждения членам Совета директоров Общества не выплачивались.

Вознаграждения, выплаченные и подлежащие выплате Обществом основному управленческому персоналу:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2015г.</u>	<u>За 2014г.</u>
Суммы выплаченные за период (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	(5131)	(4027)
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	(6297)	(3892)

В 2015 году иные операции со связанными сторонами Обществом не проводились.

10. События после отчетной даты.

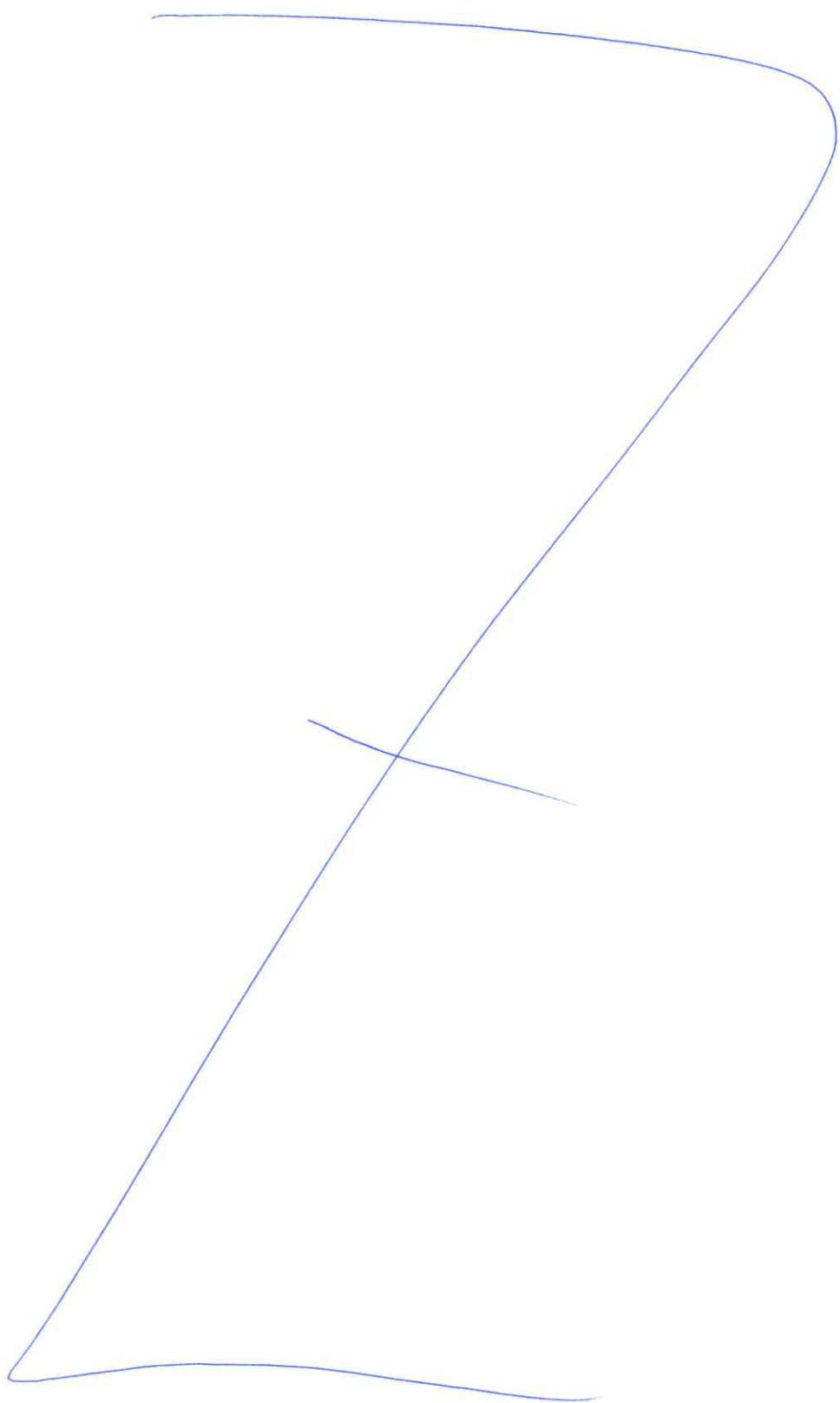
В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

«28» марта 2016г.



Виноградов К.В.



Прошнуровано, пронумеровано и скреплено

печатью 23 (фигурная печать) листов.

Генеральный директор Иванов С.Н.

