

**Бухгалтерская отчетность**  
**ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**  
**ИНН 7705772834**  
**ОГРН 1077746002894**  
**за 2015 год**  
**по состоянию на 31 декабря 2015 года**

город Москва, март 2016 года

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд**  
**Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

ОГРН 1077746002894,

115054, РФ, г. Москва, Павелецкая площадь, д. 2, стр. 2, этаж 26.

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»,

ОГРН 1037739732656,

115211, Москва, улица Борисовские пруды, дом 10, корпус 5,

член саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР),

ОРНЗ 10401003898.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»**, состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, Отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2015 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица  
за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую



для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

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

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

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

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

### Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор,  
ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»

Л.Г. Мочалова



## *Приложения:*

1. Бухгалтерский баланс Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори» на 31.12.2015 г.;
2. Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2015 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
3. Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
4. Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2015 года Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»;
5. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».



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

Организация	<b>ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»</b>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Вид экономической деятельности	<b>Финансовое посредничество</b>	по ОКПО	<b>98987156</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Совместная частная и иностранная</b>	ИНН	<b>7705772834</b>		
<b>ООО</b>		по ОКВЭД	<b>65.23</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12165</b>	<b>34</b>	
Местонахождение (адрес)	<b>115054, Москва г, Павелецкая пл, дом № 2, строение 2</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	9	16	22
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	9	16	22
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	27 638	31 536	36 139
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	27 638	31 536	36 139
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	42	83	62
	в том числе:				
	Акции		42	83	62
	Отложенные налоговые активы	1180	1 955	764	547
	Прочие внеоборотные активы	1190	939	301	287
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	939	301	287
	Итого по разделу I	1100	30 583	32 700	37 057
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	515	413	529
	в том числе:				
	Материалы	12101	161	162	169
	Расходы будущих периодов	12102	354	251	360
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	1
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	1	1	1
5.1	Дебиторская задолженность	1230	64 014	80 376	37 746
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	24 840	20 549	12 849
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	23 031	45 716	12 105
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 290	142	142
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	579	209	351
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	8	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	10	3	9

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	12 678	12 287	10 604
	Расходы будущих периодов	12308	1 584	1 462	1 686
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	336 572	262 164	-
	в том числе:				
	Депозитные счета (в валюте)	12401	336 572	262 164	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 227 734	1 750 360	202 848
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2 034	3 115	2 577
	Валютные счета	12502	90	234	35
	Прочие специальные счета	12503	135 431	28 036	5 090
	Прочие специальные счета (в валюте)	12504	1 090 179	1 718 975	-
	Депозиты		-	-	195 146
	Прочие оборотные активы	1260	63	27	20
	в том числе:				
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	63	27	20
	Итого по разделу II	1200	1 628 899	2 093 341	241 144
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 659 482	2 126 041	278 201



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	272 404	272 404	272 404
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	162 870	89 703	82
	Итого по разделу III	1300	435 274	362 107	272 486
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 214 645	1 760 327	3 101
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 285	1 216	1 970
	Расчеты по налогам и сборам	15202	871	22 300	1 116
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	1	1	1
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	-	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	1 212 488	1 736 810	13
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	9 563	3 607	2 614
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 224 208	1 763 934	5 716
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 659 482	2 126 041	278 201

Руководитель

(подпись)

Мишури Александр  
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

15 февраля 2016 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	<b>ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»</b>	Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Вид экономической деятельности	<b>Финансовое посредничество</b>	по ОКПО	<b>98987156</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Совместная частная и иностранная</b>	ИНН	<b>7705772834</b>		
ООО		по ОКВЭД	<b>65.23</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	<b>12165</b>	<b>34</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	258 937	205 928
6	Себестоимость продаж	2120	(124 194)	(112 121)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 743	93 807
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(127 108)	(88 130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 635	5 677
	Доходы от участия в других организациях	2310	2	-
	Проценты к получению	2320	17 259	1 492
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 186 451	1 816 640
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	3 184 606	1 815 345
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23402	194	250
	Прочие внереализационные доходы	23403	1 651	1 045
	Прочие расходы	2350	(3 117 350)	(1 709 441)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(845)	(647)
	Курсовые разницы	23502	(3 104 709)	(1 698 012)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23503	(236)	(43)
	Налоги и сборы	23504	(571)	(659)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(10 989)	(10 080)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 997	114 368
	Текущий налог на прибыль	2410	(22 019)	(24 964)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 029)	(1 874)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 191	217
	Прочее	2460	(2)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	73 167	89 621



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	73 167	89 621
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мишурис Александр  
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)



15 февраля 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2015
98987156		
7705772834		
65.23		
12165	34	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ООО «Юнайтэд Капитал Партнерс Эдвайзори»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Финансовое посредничество**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Совместная частная и

/ иностранная

ООО

Единица измерения: в тыс. рублей

**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	272 404	-	-	-	82	272 486
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	89 621	89 621
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
	3216	-	-	-	-	-	-
						X	



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	272 404	-	-	-	89 703	362 107
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	73 167	73 167
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	73 167	73 167
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	272 404	-	-	-	162 870	435 274

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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	272 486	89 621	-	362 107
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	272 486	89 621	-	362 107
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	82	89 621	-	89 703
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	82	89 621	-	89 703
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	435 274	362 107	272 486

  
 (подпись)  
 Руководитель

15 февраля 2016 г.



Мишурис Александр  
 Наумович Капитал  
 (расшифровка подписи)

  
 (подпись)

Морозова Елена Юрьевна  
 (расшифровка подписи)

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

Организация ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная частная и иностранная  
**ООО** / \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
98987156		
7705772834		
65.23		
12165	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	276 727	1 632 250
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	276 654	172 643
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	41	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	32	1 459 607
Платежи - всего	4120	(1 278 383)	(222 760)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(121 989)	(96 306)
в связи с оплатой труда работников	4122	(136 245)	(121 255)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(44 341)	(4 113)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(975 808)	(1 086)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 001 656)	1 409 490
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	345 436	2 352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	325 550	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19 886	2 352
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(324 816)	(262 326)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(314)	(162)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(324 502)	(262 164)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20 620	(259 974)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(981 036)	1 149 516
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 750 360	202 848
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 227 734	1 750 360
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	458 410	397 996

Руководитель

(подпись)

Мишурикс Александр  
Наумович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Морозова Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

15 февраля 2016 г.





**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ» ЗА 2015 ГОД**

**1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори», далее «Общество», было образовано в 2007 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 008870126 от 09.01.2007г.).

Место нахождения: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д. 2, стр. 2, этаж 26.

Телефон: +7 (495) 643-11-00

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является финансовое посредничество. Общество оказывает услуги организациям в области привлечения финансирования, реструктуризации бизнеса и т.п.

В 2013 году Обществом получены лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг:

- на осуществление брокерской деятельности (лицензия № 077-13802-100000 от 03.10.2013г.);
- на осуществление дилерской деятельности (лицензия № 077-13803-010000 от 03.10.2013г.);
- на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами (лицензия № 077-13804-001000 от 03.10.2013г.).

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2015 год составила 53 человека.

Исполнительным органом Общества в 2015 году являлся Генеральный директор Шмелев Александр Евгеньевич в период с 01 января по 04 ноября 2015г., Мишурис Александр Наумович в период с 05 ноября по 31 декабря 2015г.

**2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2015 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2014 года № УП-2015. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С:8.3

**2.1 Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**2.2 План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

**2.3 Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 08 декабря 2015 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2015 года.



## 2.4 **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2015, 2014 и 2013 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится (Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006).

## 2.5 **Учет основных средств, НМА**

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

Составные части вычислительной техники (оборудования), как комплекс предметов, являются самостоятельными инвентарными объектами и учитываются обособленно в случаях:

если каждый входящий в комплекс предмет может выполнять самостоятельные функции;

если указанный комплекс имеет несколько частей с разными сроками полезного использования.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.



В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом руководителя организации.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

Восстановление ОС осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС пересматриваются только в отношении полностью самортизированных объектов. Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока полезного использования.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 "Общехозяйственные расходы") по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

Учет нематериальных активов (далее - НМА)

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Полученные в пользование неисключительные права на лицензионные программные продукты отражаются на забалансовом счете 013 в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, и учитываются в течение действия договора.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

**2.6 Учет материально-производственных запасов («МПЗ»)**

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;

используемые для управленческих нужд организации.

Кроме того, в составе МПЗ учитываются "малоценные" ОС, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.



На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в эксплуатацию осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

**2.7 Учет финансовых вложений**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" по организациям, в которые осуществлены эти вложения. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале.

На основании п.п.9,11 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н (далее - ПБУ19/02), все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 указанная корректировка финансовых вложений производится организацией ежемесячно.

В качестве текущей рыночной стоимости ценных бумаг принимается их рыночная цена, рассчитанная организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с Порядком определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденным Приказом ФСФР России от 09.11.2010 N 10-65/пз-н.

В соответствии с п.п. 26, 29 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (метод ФИФО).

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

На основании п. 38 ПБУ 19/02 организация проводит указанную проверку всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об обесценении финансовых вложений, а также состоянию на 31 декабря отчетного года.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными (Основание: п. 41 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55.03 "Депозитные счета".

**2.8 Учет денежных эквивалентов**

Денежные эквиваленты - это вложения, легко обращаемые в деньги и подверженные незначительному риску изменения стоимости, например: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (и открытые на короткий срок (до 1 месяца), векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью).

**2.9 Учет доходов**

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

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

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции или товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) произведенных в результате осуществления уставной деятельности, а именно:

- оказание консультационных услуг;
- брокерская деятельность;
- деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.



признается доходами от обычных видов деятельности и отражается на счете 90 «Продажи».

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».

Проценты по депозиту, причитающиеся к получению, являются прочими доходами организации и признаются в учете ежемесячно в течение срока действия договора банковского вклада (пункт 34 ПБУ 19/02, пункты 7, 10.1, 16 ПБУ 9/99).

## 2.10 Учет расходов

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

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

Учет прямых затрат на оказание услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету по видам затрат на производство. К прямым затратам на оказание услуг относятся следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда основного персонала;
- Страховые взносы, относящиеся к заработной плате основного персонала;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- Расходы на обучение основного персонала;
- Командировочные расходы;
- Услуги связи;
- Информационно-консультационные услуги.

Общехозяйственные расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам расходов и ежемесячно подлежат отнесению в качестве условно-постоянных на счет 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от продажи продукции (товаров, работ, услуг), т.е. применение метода «Директ-костинг».

Общехозяйственные расходы группируются по следующим видам расходов:

- Расходы на оплату труда управленческого персонала;
- Страховые взносы, относящиеся к заработной плате управленческого персонала;
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, относящиеся к заработной плате управленческого персонала;
- Медицинское страхование сотрудников;
- Амортизация основных средств;
- Аренда;
- Материальные расходы;
- Прочие расходы.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы».

## 2.11 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв по сомнительным долгам (в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 27.07.1998г. №34н).

Сомнительной может быть признана дебиторская задолженность:

- по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам;
- по беспроцентным займам, выданным работникам организации;
- по процентам, не полученным от заемщика по договору займа и др.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая:



- не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором
- и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 1, 3, 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

Для выявления сомнительной задолженности в Обществе назначается приказом руководителя постоянно действующая комиссия. Основанием для начисления резерва являются вывод комиссии о признании долга сомнительным.

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением, и его изменение отражается в бухгалтерском учете путем увеличения расходов того периода, в котором резерв создан (или изменен) (на основании п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008).

На основании п. 11 ПБУ 10/99 отчисления в резервы по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, являются для организации прочими расходами.

Резервы будущих отпусков (резерв на оплату отпусков) в соответствии с положениями ПБУ 8/2010.

Величину резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определять ежеквартально на отчетную дату с помощью разработанных таблиц.

Величину резерва отражать по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующим субсчетам в корреспонденции со счетами учета затрат счетов 20, 26.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На конец каждого отчетного периода проводится инвентаризация резерва по отпускам. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец периода, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец периода, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец периода, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

## **2.12 Учет расходов будущих периодов**

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Сроки списания РБП регулируются организацией самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации отражаются в составе запасов (краткосрочные) и/или прочих внеоборотных активов (долгосрочные) в зависимости от срока использования (действия договора).

## **2.13 Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее -



ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете организации на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в свернутом виде.

Способ определения величины текущего налога на прибыль:

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Способ определения налога на прибыль: текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода (пункты 21, 22 ПБУ 18/02). При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### **2.14 Порядок учета операций по брокерской деятельности и доверительного управления ценными бумагами**

Порядок ведения бухгалтерского учета по брокерской деятельности

Для отражения в бухгалтерском учете операций по брокерской деятельности используются данные из программы по ведению внутреннего учета сделок 1С:Рарус Бэк-офис.

Для учета денежных средств, переданных клиентом брокера для исполнения сделок в рамках договора по брокерскому обслуживанию, используются бухгалтерские счета по учету денежных средств 55.04 «Прочие специальные счета» и 55.24 «Прочие специальные счета (в валюте)».

Учет движения ценных бумаг клиента брокера осуществляется на забалансовом счете ФС.10.1 «Акции (забаланс)».

Порядок ведения бухгалтерского учета доверительного управления ценными бумагами.

Имущество, переданное в доверительное управление, обособляется от другого имущества учредителя управления, а также от имущества доверительного управляющего. Это имущество отражается у доверительного управляющего на отдельном балансе, и по нему ведется самостоятельный учет.

При совершении сделок с переданным в доверительное управление имуществом в письменных документах, в том числе в первичных учетных документах, после имени или наименования доверительного управляющего делается пометка "Д. У.".

Учредитель доверительного управления отражает активы и обязательства, находящиеся в доверительном управлении, а также возникающие по ним доходы и расходы на балансовых счетах, как если бы учредитель управления управлял ими самостоятельно. Организация аналитического учета должна обеспечивать раздельный учет по каждому договору доверительного управления.

Учредитель управления устанавливает периодичность отражения в бухгалтерском учете операции доверительного управления в соответствии с утвержденной учетной политикой, но не реже одного раза в месяц.

Отражение учредителем управления на счетах бухгалтерского учета операций с имуществом, переданным в доверительное управление, переоценки и обесценения этого имущества, а также доходов и расходов от операций с этим имуществом осуществляется в порядке, установленном нормативными актами, регулирующими порядок бухгалтерского учета операций с этим имуществом.

Передача объектов имущества в доверительное управление осуществляется учредителем управления по стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете учредителя управления на дату передачи. Приложение № 2 к приказу от 31.12.2014 № УП-2015.

#### **2.15 Порядок учета событий после отчетной даты**

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

Существенными событиями признаются события, влияющие на достоверность оценки финансового состояния, движение денежных средств или финансовых результатов деятельности Общества (в количественном выражении – более 5 %).



dd

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества. Последствия событий после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества либо путем раскрытия соответствующей информации.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении и делает соответствующий расчет.

В случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, то Общество информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

## 2.16 Порядок учета прочих условных фактов хозяйственной деятельности

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых ей.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете из-за того, что уменьшение экономических выгод и, необходимое для исполнения обязательства, не является вероятным и (или) его величина не может быть обоснованно оценена.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых ей.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условном обязательстве или условном активе является существенной, если его величина составляет 7 % и более от валюты баланса на соответствующую дату.

По условному обязательству, в случае если уменьшение экономических выгод по нему является вероятным, в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности Компании раскрывает следующую информацию:

- характер условного обязательства;
- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;
- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Компания понесет при исполнении обязательства.

По условному активу, в случае если поступление экономических выгод по нему является вероятным, в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности Компания раскрывает:

- характер условного актива,
- оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах, наносит или может нанести ущерб Обществу в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, Общество может не раскрывать такую информацию. В этом случае Общества должно указать общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.

## 3 КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

### 3.1 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же



отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

### 3.2 **Изменение учетной политики в связи с существенным изменением условий хозяйствования**

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно. Общество считает изменения Учетной политики существенными, если они привели к изменению данных статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

### 3.3 **Существенность показателей для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 %.

## 4 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### 4.1 **Нематериальные активы**

На учете Общества в качестве нематериальных активов присутствует исключительное право на товарный знак. (Форма 0710005 раздел 1).

### 4.2 **Основные средства**

Движение первоначальной стоимости и начисленной по основным группам основных средств амортизации отражено в Форме 0710005 раздел 2.

На правах операционной аренды Общество пользуется следующими объектами:

- офисное помещение (г. Москва, Павелецкая пл., д.2, стр.2, этажи 24 и 26).

### 4.3 **Отложенные налоговые активы**

Структура отложенных налоговых активов на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2015 года	2014 года	2013 года
<b>Отложенные налоговые активы</b>			
по резерву на оплату отпусков	1913	721	523
по амортизации основных средств	42	43	24
<b>Итого</b>	<b>1 955</b>	<b>764</b>	<b>547</b>

### 4.4 **Финансовые вложения**

На конец отчетного периода на балансе Общества учтены финансовые вложения в акции ОАО "РКК "Энергия" им. С.П. Королева общей стоимостью 33,4 тыс. руб., акции АО "ЛУКОЙЛ" общей стоимостью 8,2 тыс. руб. (Форма 0710005 раздел 3).

Также 28 декабря 2015г. Обществом размещены депозиты в следующих банках:

- ПАО Сбербанк, на сумму 1 938 тыс. долларов, срок 365 дней, процентная ставка 2,2% годовых;
- Банк ГПБ (АО), на сумму 2 680 тыс. долларов, срок 366 дней, процентная ставка 2,25% годовых.

### 4.5 **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов и их изменение в течении года представлены в разделе 4 Формы 0710005. Поступление и выбытие запасов отражает суммы вновь поступивших и выбывших остатков МПЗ.

### 4.6 **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлены следующим образом:



(тыс. руб.)

	2015 года	31 декабря 2014 года	2013 года
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
Текущие счета в банках	2 034	3 115	2 577
Валютные счета	90	234	35
Прочие специальные счета	135 431	28 036	5 090
Прочие специальные счета (в валюте)	1 090 179	1 718 975	
Депозиты	-	-	195 146
<b>Итого</b>	<b>1 227 734</b>	<b>1 750 360</b>	<b>202 848</b>

**4.7 Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлены следующим образом:

	2015 года	31 декабря 2014 года	2013 года
<b>Прочие оборотные активы</b>			
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	63	27	20
<b>Итого</b>	<b>63</b>	<b>27</b>	<b>20</b>

**4.8 Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженности и суммы резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 представлены в разделе 5 Формы 0710005. Поступление и выбытие задолженности отражает суммы вновь поступившей и выбывшей задолженности. Суммы поступившей и оплаченной задолженности отражаются свернуто.

**4.9 Заемные средства**

На 31.12.2015 г. на балансе Общества задолженность по займам и кредитам отсутствует.

**4.10 Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков) на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлены в разделе 7 формы 0710005.

**4.11 Уставный капитал**

Структура участников на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов представлена следующим образом:

	2015	% владения 2014	2013
Компания «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзорс Лимитед» (Каймановы Острова)	99,99996329	99,99996329	99,99996329
Шмелев Александр Евгеньевич	0,00003671	0,00003671	0,00003671

Итого 100 100 100

## 5 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

### 5.1 Выручка

Структура выручки 2015 и 2014 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2015	2014
<b>ВЫРУЧКА</b>		
Реализация работ, услуг	258 937	205 928
<b>Итого</b>	<b>258 937</b>	<b>205 928</b>

### 5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов от обычным видам деятельности, включающих себестоимость продаж и управленческие расходы, представлены в разделе 6 формы 0710005.

### 5.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2015	2014
<b>Прочие доходы</b>	<b>3 186 451</b>	<b>1 816 640</b>
Положительные курсовые разницы	3 184 800	1 815 595
Доходы от прочей реализации услуг (субаренда)	1 497	1015
Прочие доходы	154	30
<b>Прочие расходы</b>	<b>(3 117 350)</b>	<b>(1 709 441)</b>
Отрицательные курсовые разницы	(3 104 945)	(1 698 055)
Расходы на услуги банков	(845)	(647)
Налог на имущество	(571)	(659)
Прочие	(10 989)	(10 080)

### 5.4 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учета и за 2014 и 2015 годы и представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2015	2014
<b>Прибыль (Убыток) до налогообложения</b>	<b>93 997</b>	<b>114 368</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(22 019)</b>	<b>(24 964)</b>



Условный расход (доход) :	18 799	22 874
Постоянные налоговые активы/обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 029	1 874
<b>Итого</b>	<b>2 029</b>	<b>1 874</b>
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву под отпуска	1 190	198
прочие	1	19
<b>Итого</b>	<b>1 191</b>	<b>217</b>

### 3 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчет о движении денежных средств за 2015 год по данным за 2014 год внесены существенные корректировки в связи с реклассификацией платежей и поступлений. Данные денежных потоков по которым прошли изменения представлены следующим образом:

Переклассификация денежных потоков	2014	2014	изменения
	до корректировки	после корректировки	
Платежи в связи с оплатой труда	(104 930)	(121 255)	(16 325)
<i>в т.ч. отчисления на социальные нужды</i>		(16 325)	(16 325)
Прочие платежи	(17 411)	(1086)	16 325
<i>в т.ч. отчисления на социальные нужды</i>	(16 325)		16 325

### 4 ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

1. Компания «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзорс Лимитед» (Каймановы Острова) - Участник Общества (99,99%)

В отчетном периоде Обществом были оказаны Компании консультационные услуги на общую сумму 256 244 тыс. руб.

2. Общество с ограниченной ответственностью «Северные Инвестиции» - Лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В отчетном периоде Обществом были оказаны услуги по субаренде офисного помещения на общую сумму 1 161 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2015 году выплачены в размере 11 740 тыс. руб.

### 5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенным образом повлиять на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества на момент составления пояснений отсутствуют.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. <sup>1</sup>	53	( 37 )	-	( - )	-	( 6 )	-	-	-	53	( 44 )
	5110	за 20 14 г. <sup>2</sup>	53	( 31 )	-	( - )	-	( 6 )	-	-	-	53	( 37 )
	5101	за 20 15 г. <sup>1</sup>	53	( 37 )	-	( - )	-	( 6 )	-	-	-	53	( 44 )
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5111	за 20 14 г. <sup>2</sup>	53	( 31 )	-	( - )	-	( 6 )	-	-	-	53	( 37 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. <sup>4</sup>	20 14 г. <sup>2</sup>	20 13 г. <sup>5</sup>	20 12 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )
	5150	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )	( - )

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 ____ г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. <sup>1</sup>	50455	( 18919 )	510	( - )	-	( 4407 )	-	-	50965	( 23327 )		
	5210	за 20 14 г. <sup>2</sup>	50399	( 14260 )	161	( 105 )	105	( 4764 )	-	-	50455	( 18919 )		
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 20 15 г. <sup>1</sup>	10941	( 8686 )	325	( - )	-	( 1565 )	-	-	11266	( 10251 )		
	5211	за 20 14 г. <sup>2</sup>	10923	( 6814 )	18	( - )	-	( 1872 )	-	-	10941	( 8686 )		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 20 15 г. <sup>1</sup>	5155	( 3297 )		( - )		( 821 )			5155	( 4118 )		
	5212	за 20 14 г. <sup>2</sup>	5117	( 2562 )	143	( 105 )	105	( 840 )			5155	( 3297 )		
Прочие основные фонды	5203	за 20 15 г. <sup>1</sup>	34359	( 6935 )	185	( - )	-	( 2021 )			34544	( 8956 )		
	5213	за 20 14 г. <sup>2</sup>	34359	( 4883 )		( - )	-	( 2052 )			34359	( 6935 )		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )			-	( - )		
	5230	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )			-	( - )		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	510	( - )	( 510 )	-
	5250	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	161	( - )	( 161 )	-
в том числе:	5241	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	325	( - )	( 325 )	-
	5251	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	18	( - )	( 18 )	-
Машины и оборудование	5242	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	0	( - )	( 0 )	-
	5252	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	143	( - )	( 143 )	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	185	( - )	( 185 )	-
	5253	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	0	( - )	( 0 )	-
Прочие основные фонды							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	3а 20 14 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	185	18
	в том числе:		
Противопожарные перегородки АМГ-Флейм	5261	185	-
АТС Palasonic KX-TDE200	5262	-	18
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	297	314	331
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 959	11 582	12 205
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

0710005 с. 7

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	106	( 23 )	9	( 40 )	13	-	3	62	( 20 )
	<b>5311</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	66	( 24 )	40	( - )	-	-	1	106	( 23 )
в том числе:	5302	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	106	( 23 )	9	( 40 )	13	-	3	62	( 20 )
Ценные бумаги других организаций	5312	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	66	( 24 )	40	( - )	-	-	1	106	( 23 )
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	262164	-	336572	( 262 164 )	-	-	-	336572	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	20	-	262164	( 20 )	-	-	-	262164	-
в том числе:	5306	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	262164	-	336572	( 262 164 )	-	-	-	336572	-
Депозиты	5316	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	-	-	262164	( - )	-	-	-	262164	-
в том числе:	5307	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5317	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	20	-	-	( 20 )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	262270	( 23 )	336581	( 262 204 )	13	-	3	336634	( 20 )
	<b>5310</b>	за 20 <u>14</u> г. <sup>2</sup>	86	( 24 )	262204	( 20 )	-	-	1	262270	( 23 )



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. 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	5400	за 20 15 г. <sup>1</sup>	413	( - )	5421	( 5319 )	-	-	X	515	( - )
	5420	за 20 14 г. <sup>2</sup>	529	( - )	4279	( 4395 )	-	-	X	413	( - )
в том числе:	5401	за 20 15 г. <sup>1</sup>	162	( - )	5039	( 5040 )	-	-	-	161	( - )
Сырье и материалы	5421	за 20 14 г. <sup>2</sup>	169	( - )	4071	( 4078 )	-	-	-	162	( - )
Расходы будущих периодов (для объектов, которые в балансе учитываются в составе запасов)	5402	за 20 15 г. <sup>1</sup>	251	( - )	382	( 279 )	-	-	-	354	( - )
	5422	за 20 14 г. <sup>2</sup>	360	( - )	208	( 317 )	-	-	-	251	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



## 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	спписание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. <sup>1</sup>	10692	( - )	375	-	( - )	( - )	( - )	( - )	11067	( - )
	5521	за 20 14 г. <sup>2</sup>	10568	( - )	124	-	( - )	( - )	( - )	( - )	10692	( - )
в том числе:	5502	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
Авансы выданные	5503	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	5523	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
Прочая	5504	за 20 15 г. <sup>1</sup>	10692	( - )	375	-	( - )	( - )	( - )	( - )	11067	( - )
	5524	за 20 14 г. <sup>2</sup>	10568	( - )	124	-	( - )	( - )	( - )	( - )	10692	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. <sup>1</sup>	69766	( 95 )	52678	-	( 69415 )	( - )	( - )	( - )	53029	( 82 )
	5530	за 20 14 г. <sup>2</sup>	27273	( 24 )	67747	-	( 25254 )	( 13 )	( - )	( - )	69766	( 82 )
в том числе:	5511	за 20 15 г. <sup>1</sup>	45716	( - )	23113	-	( 45798 )	( - )	( - )	( - )	23031	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 14 г. <sup>2</sup>	12105	( - )	45811	-	( 12200 )	( - )	( - )	( - )	45716	( - )
Авансы выданные	5512	за 20 15 г. <sup>1</sup>	20631	( 82 )	24839	-	( 20548 )	( - )	( - )	( - )	24922	( 82 )
	5532	за 20 14 г. <sup>2</sup>	12944	( 95 )	20345	-	( 12658 )	( 13 )	( - )	( - )	20631	( 82 )
Прочая	5513	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3419	( - )	4726	-	( 3069 )	( - )	( - )	( - )	5076	( - )
	5533	за 20 14 г. <sup>2</sup>	2224	( - )	1591	-	( 396 )	( - )	( - )	( - )	3419	( - )
Итого	5500	за 20 15 г. <sup>1</sup>	80458	( 95 )	53053	-	( 69415 )	( - )	( - )	( - )	64096	( 82 )
	5520	за 20 14 г. <sup>2</sup>	37841	( 95 )	67871	-	( 25254 )	( 13 )	( - )	( - )	80458	( 82 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	82	-	82	-	95	-
в том числе:	5541						
Авансы выданные	5542	82	-	82	-	95	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1760327	2156	-	( 547837 )	( - )	( - )	1214645
	5580	за 20 14 г. <sup>2</sup>	3101	1760326	-	( 3087 )	( 13 )	( - )	1760327
в том числе:	5561	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1216	1285	-	( 1215 )	( 1 )	( - )	1285
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1970	1216	-	( 1970 )	( - )	( - )	1216
Авансы полученные	5562	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5582	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 15 г. <sup>1</sup>	22300	871	-	( 22300 )	( - )	( - )	871
	5583	за 20 14 г. <sup>2</sup>	1116	22300	-	( 1116 )	( - )	( - )	22300
Займы	5564	за 20 15 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5584	за 20 14 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Прочая	5565	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1736811	1736810	-	( 524322 )	( - )	( - )	1212489
	5585	за 20 14 г. <sup>2</sup>	15	2156	-	( 1 )	( 13 )	( - )	1736811
Итого	5550	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1760327	1760326	-	( 547837 )	( - )	( - )	1214645
	5570	за 20 14 г. <sup>2</sup>	3101	1760326	-	( 3087 )	( 13 )	( - )	1760327



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>	За 20 14 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	2144	1653
Расходы на оплату труда	5620	119885	105330
Отчисления на социальные нужды	5630	22307	16808
Амортизация	5640	4414	4770
Прочие затраты	5650	102499	71690
Итого по элементам	5660	251249	200251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	251249	200251

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	3607	19391	( 13434 )	( - )	9564
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3607	19391	( 13434 )	( - )	9564

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
и т.д.				
Выданные - всего	5810	13 000	10 000	5000
в том числе:				
Взнос в Фонд финансовой стабильности		13 000	10 000	5000
Страховой депозит по договору аренды		11 067	10 692	10 567



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. <sup>1</sup>		За 20 14 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		20 15 г. <sup>1</sup>			
		20 14 г. <sup>2</sup>			
	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Мишурис А.Н.

Главный бухгалтер

Морозова Е.Ю.

15 февраля 2016 года



В этой книге пронумеровано и  
прошнуровано 40 (сорок) лист(ов)

Ведущий аудитор  
ООО Аудиторская компания  
«Аудит Проф Гарант» \_\_\_\_\_ Мочалова Л. Г.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  
БАТОМУНКУЕВА И. Е.

