

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ГеоКапитал»»,
составленной в соответствии с российскими правилами
составления бухгалтерской отчетности
за 2015 год

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Финансовая практика» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой урегулирован Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

ДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ:

Адресат: Собственникам Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал", и иным пользователям бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо: Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГеоКапитал». Сокращенное наименование: ООО «УК «ГеоКапитал».

Основной государственный регистрационный номер 1107746860748. Дата внесения записи 21.10.2010 г.

Местонахождение и почтовый адрес: 109004, Россия, город Москва, Земляной вал, дом 64, строение 2.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовая практика». Краткое наименование: ООО «Финансовая практика».

Основной государственный регистрационный номер 1047796241217. Дата внесения записи 12.04.2004г.

Местонахождение: 121609, Москва, Осенний бульвар, дом 8, строение 2, кв.345.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи: 10906017142

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ООО «УК "ГеоКапитал", состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и и пояснений к ним

Ответственность аудируемого лица за отчетность паевого инвестиционного фонда

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях 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 отчетность, не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое

сводится к оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие добросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность отчетности, с целью выявления соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об объективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «УК "ГеоКапитал" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на событие, произошедшее после отчетной даты, а именно, 05.02.2016 управление ипотечными сертификатами участия ИСУ ГК-3 правила Д.У.0034 от 23 октября 2014 года переданы в ООО «УК "ГеоКапитал" ПИФ» в соответствии с решением, принятым общим собранием владельцев.

Аудитор



Винидиктова Вера Игоревна
Квалификационный аттестат
аудитора №06-000230 Протокол №96
от 30 ноября 2012 г.

ООО «Финансовая практика»

Дата: 29.02.2016

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"	по ОКПО	89488810		
идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5029144685		
вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
юридическая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
адрес: Москва г, Земляной Вал ул, Дом № 64, Строение 2				

Коды	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	2	-	-
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Исключительное имущественное право на интернет - сайт	11101	2	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	38	-	-
	в том числе:				
	Приобретение ОС	11501	38	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	99 000	-	-
	в том числе:				
	Приобретение Паев		-	-	-
	Паи ЗПИФ акций "Универсал"	11701	99 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	114	77	60
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы	11801	114	77	60
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	99 154	77	60
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 312	1 306	3 126
	в том числе:				
	Задолженность покупателей и заказчиков	12301	1 312	1 306	3 126
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	86 300	83 800
	в том числе:				
	Депозитные вклады	12401	-	86 300	83 800
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292	1 244	972
	в том числе:				
	На счетах в банках		4 292	1 244	972
	Прочие оборотные активы	1260	28	38	102
	в том числе:				
	Не исключительные права пользования программным обеспечением	12601	28	38	102
	Итого по разделу II	1200	5 632	88 888	88 000
	БАЛАНС	1600	104 787	88 964	88 060

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83 160	83 160	83 160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	262	198	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 421	5 170	4 558
	Итого по разделу III	1300	103 843	88 528	87 718
	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	Кредиторская задолженность	1520	374	53	40
	в том числе:				
	Задолженность по налогам и сборам		-	51	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	569	383	302
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	943	436	342
	БАЛАНС	1700	104 787	88 964	88 060

Руководитель

(подпись)

Костромина Наталья
Станиславовна
(расшифровка подписи)

19 февраля 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Форма по ОКУД		0710002		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания		89488810		
Организация "ГеоКапитал"	по ОКПО	89488810		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5029144685		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	67.12.2		
Деятельность Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	23 735	17 861
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 735	17 861
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(15 756)	(25 328)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 979	(7 467)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5	Проценты к получению	2320	12 578	9 639
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	157
	Прочие расходы	2350	(164)	(607)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 393	1 722
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 116)	(447)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(87)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	37	16
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 314	1 291

Форма 0710002 с.2

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	16 314	1 291
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

Костромина Наталья

(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2016 г.



31	12	2015
89488810		
5029144685		
67.12.2		
12165	16	
384		

Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность по управлению ценными бумагами
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
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. За 2014 г.	3100	83 160	-	-	-	4 558	87 718
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 291	1 291
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 291	1 291
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	(481)	(481)
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	(481)	(481)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	198	(198)	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	83 160	-	-	198	5 170	88 528
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 315	16 315
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 315	16 315
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000)	(1 000)
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	-	-
3324		-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000)	(1 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	65	(65)	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	83 160	-	-	262	20 421	103 843

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.			На 31 декабря 2014 г.
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	87 718	1 291	(481)	88 528
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	87 718	1 291	(481)	88 528
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 558	1 291	(679)	5 170
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 558	1 291	(679)	5 170
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	103 843	88 528	87 718

Руководитель _____
 (подпись)

Костромина Наталья
 Станиславовна
 (расшифровка подписи)



19 февраля 2016 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
"ГеоКапитал"
идентификационный номер налогоплательщика
налоговой инспекции
Деятельность по управлению ценными бумагами
юридическая форма / форма собственности
с ограниченной
ответственностью / Частная собственность
единицы 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
89488810		
5029144685		
67.12.2		
12165	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	23 957	17 551
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 900	17 298
от денежных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата от поставщика	4114	48	33
прочие поступления	4119	9	220
платежи - всего	4120	(20 790)	(24 854)
в том числе:			
по ставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 963)	(13 035)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 406)	(7 452)
по процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
по отчисления на прибыль организаций	4124	(4 417)	-
по уплате подотчетных средств	4125	28	(21)
по счетам по налогам и сборам	4126	(2 927)	(2 764)
прочие платежи	4129	(1 105)	(1 582)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	3 167	(7 303)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
платежи - всего	4220	(129 000)	(2 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(99 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
по процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
по размещению депозитного вклада	4225	(30 000)	(2 500)
прочие платежи	4229	-	-
изменения денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(129 000)	(2 500)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	128 880	10 075
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	-	-
проценты по депозиту	4315	12 580	9 637
возврат депозита	4316	116 300	-
прочие поступления	4319	-	438
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	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	128 880	10 075
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 047	272
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 244	972
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 291	1 244
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

19 февраля 2016 г.

Костромина Наталья
Станиславовна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ГеоКапитал"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	38	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения				
долгосрочные	1170	99 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	114	77	60
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 312	1 306	3 126
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	86 300	83 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 292	1 244	972
Прочие оборотные активы	1260	28	38	102
ИТОГО активы	-	104 787	88 964	88 060
Пассивы				
Заемные средства				
долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства				
долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства				
долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства				
краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	374	53	40
Оценочные обязательства				
краткосрочные	1540	569	383	302
Прочие обязательства				
краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	943	436	342
Стоимость чистых активов	-	103 843	88 528	87 718

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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 2015г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	3	(3)	-	
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015г.	-	3	(3)	-	
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	
Исключительное имущественное право на интернет-сайт geosarfa							

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		Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	-	-	43	-	-	(5)	-	43	(5)
	5210	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2015г.	-	-	43	-	-	(5)	-	43	(5)
	5211	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период		На конец
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2015г.	-	43	-	(43)
	5250	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2015г.	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-
Ноутбук HP250 G4, 15.6 Intel Core	5242	за 2015г.	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-
Мышь A4 V Track-G3-280N-1	5243	за 2015г.	-	-	-	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-
MS Office 365 персональный, 3264, без носителя	5244	за 2015г.	-	-	-	-
	5254	за 2014г.	-	-	-	-
Патч-корд литой	5245	за 2015г.	-	43	-	43
	5255	за 2014г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2015г. за 2014г. за 2015г. за 2014г.	- - 86 300 -	- - - -	- - 116 300 -	- - - -	- - 12 578 9 639	- - - -	- - 99 000 86 300	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:												
ГАИ ЗПИФ акций "Универсал"	5306 5316	за 2015г. за 2014г.	- -	- -	116 300 -	- -	- -	- -	129 000 -	99 000 -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2015г. за 2014г.	86 300 -	- -	116 300 -	- -	12 578 9 639	- -	129 000 86 300	99 000 86 300	- -	- -

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	-	-	-
в том числе:				
5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2015г.	-	-	86	(86)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2014г.	-	-	103	(103)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	86	(86)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	103	(103)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2015 г.	декабря 2014 г.	декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату -	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Угнетенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго в краткосрочную задолженность	Дебиторской в кредиторскую задолженность	кредиторской в дебиторскую задолженность	Угнетенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	1 312	1 307	31 012	(31 012)	(31 012)	(41 333)	-	-	-	-	1 312	1 307
в том числе:	5530	за 2014г.	-	-	42 640	-	-	(41 333)	-	-	-	-	1 307	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	685	685	23 735	(23 735)	(23 735)	(17 298)	-	-	-	-	685	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	850	850	18 148	(18 148)	(18 148)	(3 371)	-	-	-	-	850	-
Прочая	5513	за 2015г.	120	120	3 844	(3 844)	(3 844)	(8 854)	-	-	-	-	120	-
Итого	5500	за 2015г.	1 312	1 307	31 012	(31 012)	(31 012)	(41 333)	-	-	-	-	1 312	1 307

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Угнетенная по условиям договора	Балансовая	Угнетенная по условиям договора	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Изменения за период		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	выбыло			списание на финансовый результат	угнетенная по условиям договора				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	374	4 854	4 854	4 854	5 228	(18 627)	-	-	-	-	374
в том числе:	5580	за 2014г.	53	18 574	18 574	18 574	18 574	(18 627)	-	-	-	-	53
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	374	4 854	4 854	4 854	5 228	(18 627)	-	-	-	-	374
авансы полученные	5562	за 2015г.	2	14 960	14 960	14 960	(14 960)	-	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015г.	51	4 987	4 987	4 987	5 038	(3 669)	-	-	-	-	51
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	374	4 854	4 854	4 854	5 228	(18 627)	-	-	-	-	374

Форма 0710005 с.11

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	86	103
Расходы на оплату труда	5620	8 033	8 556
Отчисления на социальные нужды	5630	1 695	1 494
Амортизация	5640	6	-
Прочие затраты	5650	5 936	15 174
Итого по элементам	5660	15 756	25 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	15 756	25 327

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	383	186	-	-	569
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2015г. ООО «Управляющая компания «ГеоКапитал»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ГеоКапитал» (далее – Общество)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 013943239, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1107746860748. Дата вступления в силу записи 21.10.2010 г.

Местонахождение и почтовый адрес: 109004, Россия, город Москва, Земляной вал, дом 64, строение 2.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014715554, выдано Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве и подтверждает постановку на учет 17.12.2013 г. ИНН 5029144685, КПП 770901001.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 5 человек.

Основной вид деятельности - доверительное управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00662, выдана ФСФР России 17.09.2009 г., без ограничения срока действия. Данная лицензия переоформлена Центральным Банком Российской Федерации в связи с изменением местонахождения.

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «ГеоКапитал» является Генеральный директор – Костромина Наталья Станиславовна.

Совет директоров Общества не сформирован. В соответствии с Уставом функции совета директоров осуществляет общее собрание.

По состоянию на 1 января 2016 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Связанные стороны Общества за период 2015 года:

№ п/п	Наименование/ФИО Юридическое лицо/Физическое лицо	Место нахождения юридического лица/ место жительства, реквизиты документа удостоверяющего личность физического лица	Основание включения в список	Доля в уставном капитале Общества
	Костромина Наталья Станиславовна	Паспорт 45 14 719172 выдан «26» августа 2014 года Отделом УФМС России по гор. Москве по району Теплый стан, код подразделения 770-122, зарегистрирован по адресу: гор. Москва, ул. Академика Варги, дом 8, кв. 94	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (дата наступления основания: 19.09.2014 г.)	0,01%
	Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие»	ОГРН 1077758109824, ИНН 7718656384, КПП 771801001, адрес местонахождения: г. Москва, Площадь Сокольническая, д.4А	- участник Общества (дата наступления основания: 16.12.2014)	99,99%
	Урусова Светлана Арсеновна	дата рождения 10 декабря 1980 года, место рождения: пос. Актырский Абинского р-на Краснодарского края, паспорт 03 05 148846, выдан 21 апреля 2004 года Управлением внутренних дел города Армавира Краснодарского края, код подразделения 232-015	- лицо, входит в группу лиц Общества (дата наступления основания: 16.12.2014г.)	0,00%

II. Учетная политика

1. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе принятой Обществом учетной политики

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ.

2. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения и дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (исполнения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на отчетную дату долгосрочных финансовых вложений и дебиторской и кредиторской задолженности на балансе Общества не имеется. Приложение № 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В отношении финансовых вложений в виде ценных бумаг отнесение их к краткосрочным/долгосрочным происходит в момент приобретения: если ценные бумаги приобретаются в «торговый портфель», то в бухгалтерской отчетности они отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений; если цель приобретения – получение инвестиционного дохода, то в составе долгосрочных финансовых вложений. Предоставленные займы отражаются в составе краткосрочных/долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока, предусмотренного каждым договором займа. Займы, предоставленные сотрудникам и/или учредителям Общества, в случае, если они беспроцентные, отражаются на счетах прочих расчетов с дебиторами/кредиторами. Перевод финансовых вложений между долго- и краткосрочными активами Учетной политикой Общества не предусмотрен.

Финансовые вложения учитываются в сумме произведенных затрат на приобретение. Учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений в разрезе каждого вложения.

Списание проданных финансовых вложений производится по методу ФИФО в бухгалтерском и налоговом учете.

В отчетном году Общество производило финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в банках и приобретения паев. Приложение № 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

3. Нематериальные активы

В период 2015 года Обществом в состав активов был приобретен нематериальный актив в виде исключительного имущественного права на интернет-сайт geosarital в сумме 3 тыс. руб., отражаемых в разделе Нематериальные активы. Приложение № 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

4. Основные средства

В составе основных средств отражается оборудование и прочие активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью выше 40 тыс. руб. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с действующим законодательством. В общем случае срок полезного использования устанавливается как минимальный срок в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01/01/2002 №1 плюс 6 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Такие основные средства стоимостью списываются на расходы в полной сумме в момент передачи в эксплуатацию и учитываются на забалансовых счетах бухгалтерского учета только в количественном выражении.

В период 2015 года Обществом было приобретено компьютерное оборудование на сумму 43 тыс. руб., отражаемых в разделе Основные средства. Приложение № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. К ним относятся в том числе:

- расходы на приобретение программного обеспечения по пользовательской лицензии; период списания таких расходов определяется периодом действия такой лицензии или приказом руководителя организации, если срок не установлен лицензионным соглашением.

6. Признание доходов и расходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг клиентам и предъявления им расчетных документов. В связи с тем, что данный вид операций не облагается налогом на добавленную стоимость, выручка отражена в отчетности в полной стоимости.

В соответствии с характером деятельности Общества все расходы по обычной деятельности были учтены и отражены в отчетности в составе управленческих расходов.

В составе прочих доходов Общества признаны:

Полученные Обществом проценты по депозитным вкладам, прочие поступления.

7. Формирование отчета о движении денежных средств.

Используемые подходы:

Денежные потоки от текущих операций показываются в полной сумме платежей, включая налог на добавленную стоимость;

Для пересчета денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс ЦР РФ на отчетную дату.

8. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2015 г. соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2014 г.

В отчете о прибылях и убытках за 2015 г. сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным отчета о прибылях и убытках за 2014 г. с учетом расшифровки видов доходов и расходов по требованиям составления отчетности, возникшим в отчетном году.

9. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2015г. вносились изменения в связи с поступлением на предприятие новых объектов учета, данные изменения утверждены Приказом № 010915-1/УП от 09.09.2015г.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Денежные средства

По состоянию на начало отчетного периода сумма денежных средств Общества составляла

1 244 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода сумма денежных средств составила 4 292 тыс. рублей.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 1312 тыс. рублей:

а. по договорам доверительного управления по оплате вознаграждения - 685 тыс. рублей;

б. авансы сторонним организациям за поставку товаров, работ, услуг - 507 тыс. рублей;

в. по авансовым платежам налога на прибыль предприятий и организаций на основании налоговых деклараций (0 тыс. рублей)

Перечень существенных дебиторов по договорам доверительного управления по оплате вознаграждения управляющего:

а. ООО "УК "ГеоКапитал" Д.У. ИСУ ГК-3 - 685 тыс. рублей;

Сумма кредиторской задолженности поставщикам является несущественной и по существенным кредиторам в отчетной отчетности не раскрывается.

По состоянию на 1 января 2016 года у общества не было просроченной дебиторской или кредиторской задолженности.

3. Финансовые вложения

На начало отчетного года у Общества имелись денежные средства на депозитных счетах в банке ОАО БИНБАНК в сумме 86 300 тыс. руб.

В течение года Обществом:

дополнительно размещено на депозитных счетах ПАО БИНБАНК на сумму 30 000 тыс. рублей;

28

По состоянию на 31.12.2015г. Общество не имеет средств на депозитных счетах.
В 2015 году Общество приобрело паи ЗПИФ акций «Универсальные стратегии» под управлением ЗАО УК «Генерал Групп» на сумму 99 000 тыс. руб.

4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества сформирован полностью. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.
По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества составляет 83 160 тыс. руб., резервный капитал составляет 65 тыс. руб.
Резервный капитал был досформирован, согласно Устава (не менее 5 %) от прибыли за 2014 г. по решению общего собрания (Протокол № 20042015/ГОСУ от 20.04.15) в размере 65 тыс. рублей.
В течение 2015 года происходили изменения в составе участников Общества. Указанные изменения отражены в Приложении № 6, содержащем информацию о связанных сторонах Общества настоящих Пояснений.

5. Забалансовые активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2015 на забалансовых счетах учета Общества имеется учтенная в количественном выражении компьютерная и офисная техника, принадлежащая Обществу на праве собственности.

6. Доходы и расходы

В составе выручки от продажи отражена:
- выручка от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 23 736 тыс. рублей.

В составе управленческих расходов отражены расходы по услугам доверительного управления в размере 15 756 тыс. рублей. Приложение № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В составе доходов также отражены, в том числе:
- проценты по депозитным вкладам, в сумме 12 578 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены, в том числе:
- расходы по услугам кредитных организаций в размере 64 тыс. рублей
- расходы на уплату госпошлины за регистрацию документов, связанных с деятельностью Общества в размере 99 тыс. рублей
- прочие расходы 1 тыс. рублей.

7. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 079 тыс. руб.

Изменение величины отложенного налогового актива за отчетный год составила 37 тыс. рублей и связано с признанием резерва по отпускам в бухгалтерском учете. В налоговом учете создание подобного резерва Обществом не предусмотрено.

По данным налогового учета за 2015 г. налог на прибыль за налоговый год составил 4 116 тыс.руб.

8. Прибыль.

Чистая прибыль Общества составила за отчетный год 16 315 тыс. рублей.

9. Оценочные и условные обязательства

По итогам отчетного года Обществом начислен резерв на суммы отпускных выплат сотрудникам и взносам по социальному страхованию, причитающимся по состоянию на отчетную дату в размере 569 тыс. руб. Приложение № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

10. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество выплатило доход следующим связанным сторонам:

1. Генеральному директору Общества Костроминой Н.С.
- 3 029 тыс. рублей (оплата труда по трудовому договору, включая премии и оплату отпуска);

Страховые взносы по этой оплате за 2015 год составили 405,8 тыс. руб.
В отчетном году Общество не проводило других операций со связанными сторонами.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2015 у Общества не имеется информации, относящейся к условным фактам хозяйственной деятельности.

12. События после отчетной даты.

05.02.16 управление ипотечными сертификатами участия ИСУ ГК-3 правила Д.У.0034 от 23 октября 2014 года переданы в ООО «УК КапиталЪ ПИФ» в соответствии с решением, принятым общим собранием владельцев.

Управление финансовыми рисками.

Руководство проводит регулярную оценку рисков, которым подвержено Общество, с целью принятия оперативных мер по их возможному устранению, а также отражения изменений рыночной ситуации. Основными рисками для Общества являются, кредитные риски:

- вследствие неисполнения обязательств контрагентами по сделкам и обслуживанию процесса управления активами;
- риск неисполнения, несвоевременного или неполного исполнения заемщиком финансовых обязательств перед являющим ипотечным покрытием ипотечных сертификатов участия;
- риск ликвидности залога;
- риск невыполнения обязательств третьими лицами, ответственными по требованиям, переданным в ипотечное покрытие. Также у Общества имеются административные риски, связанные с регламентными процессами государственной регистрации имущества и своевременной регистрации Общества в соответствии с действующим законодательством при возникновении фактов, требующих указанной регистрации.

Генеральный директор несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками и за управление ключевыми рисками.

13. Имущество в управлении.

В течение 2015 года осуществлялось доверительное управление :

- Закрытым паевым инвестиционным рентным фондом «Аграрный» ;
- Ипотечным покрытием ипотечных сертификатов участия "ИСУ ГК-2".
- Ипотечным покрытием ипотечных сертификатов участия "ИСУ ГК-3".

Общая сумма активов, находящихся в управлении на конец отчетного года по договорам ДУ составила 24 912 714 руб. рублей.

14. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Генеральный директор _____ / Костромина Н.С. /

Гл. бухгалтер _____ / Ранишевская И.А. /





ДОВЕРЕННОСТЬ № 07

г. Москва

Двадцатое февраля две тысячи шестнадцатого года

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовая практика» (далее по тексту «Общество»), ИНН 7731505994, КПП 773101001, ОГРН 10906017142 в лице Генерального директора Демьяненко Елены Викторовны, действующей на основании Устава, доверяет Винидиктовой Вере Игоревне, ОГРН 20906021147 (паспорт 45 06 №581431, выдан 11.2003 ОВД «ХОВРИНО» г. Москвы, зарегистрирован по адресу: Москва, ул. Нововоградская, д.9, корп.2, кв.157) представлять интересы Общества. В целях выполнения настоящего поручения Винидиктовой Вере Игоревне предоставляются следующие права:

- подписывать Аудиторские заключения и Письменную информацию
- выполнять иные необходимые действия в рамках осуществления аудиторской деятельности.

Настоящая доверенность выдана без права передоверия.

Настоящая доверенность действительна по 31 декабря 2016 года.

Подпись представителя _____ (Винидиктовой В.И.) удостоверяю.

Генеральный директор
ОО «Финансовая практика»



Е.В.Демьяненко



КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 06-000230

Настоящий квалификационный аттестат аудитора выдан

Винидиктовой Вере Игоревне

(фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, получившего квалификационный аттестат аудитора, в дательном падеже)

на основании решения саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, принявшей

«Аудиторская Ассоциация Содружество»

решение о выдане квалификационного аттестата аудитора, в родительном падеже)

от « 30 » ноября 20 12 г. протокол № 96 на неограниченный срок.

Руководитель саморегулируемой
организации аудиторов или лицо,
им уполномоченное

Д. Шеремет

Д. Шеремет

(подпись)

(расшифровка подписи)



Зелькина 8/8

**КОПИЯ
ВЕРНА**

**СВЕДЕНИЯ
О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОХОЖДЕНИИ ОБУЧЕНИЯ
ПО ПРОГРАММАМ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ**

Период	Номера и даты выдачи документов о прохождении обучения по программам повышения квалификации	Отметка саморегулируемой организации аудиторов о соблюдении требования
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	
с 20..... г. по 20..... г.	



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
СОДРУЖЕСТВО»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 1522

аудиторская организация

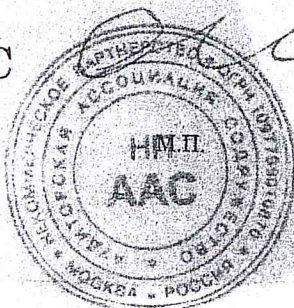
Общество с ограниченной ответственностью
"Финансовая практика"

является членом Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
в соответствии с решением Правления НП ААС
от 30 декабря 2009 года (протокол № 07)
и включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП ААС 30 декабря 2009 года
за основным регистрационным номером записи —

10906017142



Президент НП ААС



А.Д. Шеремет

Зильченко
ЭВ

**КОПИЯ
ВЕРНА**

Прошито, пронумеровано 34 (тридцать четыре) лист 9

ООО «Финансовая практика»
В.И.Винидиктова

По доверенности №07 от 20.02.2016 г

