

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10, лит.М, пом.17н
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@peterlink.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: участники Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ»

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ»

Место нахождения: 191186, г.Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова д.6\2, лит. А.

Государственная регистрация свидетельство серия 78 № 004304181 от 11 декабря 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027810309328.

Аудитор

Наименование: Закрытое акционерное общество «Марка Лтд.»

Государственная регистрация: свидетельство серия 78 № 002043446 от 15 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027804607104

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н.

Членство в саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201002546.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «Марка Лтд.»



А.С. Смирнова

"29" марта 2016 года

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46921857		
Вид экономической деятельности	Управление инвестиционными фондами	по ОКВЭД	7826685368		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65.23		
ООО	Частная собственность	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения: тыс руб			384		
Местонахождение (адрес)	191186, Санкт-Петербург г, Грибоедова Канала наб, д. 6/2, кор. лит А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6	12	19
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	6	12	19
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	159	207	350
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	159	207	350
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1191684	1186030	980865
	в том числе:				
	ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ	11701	1191684	1186030	980865
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	9	19	28
	в том числе:				

	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Программные продукты	11903	9	19	28
	Итого по разделу I	1100	1191858	1186268	981262
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	1	2
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	12	1	2
	Дебиторская задолженность	1230	19206	11518	11125
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2690	403	868
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3993	2361	1379
	Расчеты по налогам и сборам	12303	16	1109	232
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	1
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	12506	7645	8645
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	420	1479	2234
	в том числе:				
	Акции	12401	420	1479	1514
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	720
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1161	89590	563
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-

	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	1161	89590	563
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	20799	102588	13924
	БАЛАНС	1600	1212657	1288856	995186

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	40000	40000	40000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	923050	923050	723050
	Резервный капитал	1360	1774	1475	1223
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1774	1475	1223
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36833	26307	22658
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль тек. года	13701	13325	5901	4674
	Итого по разделу III	1300	1001657	990832	786931
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2	4	5
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	14201	2	4	5
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2	4	5
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3005	90064	381
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2101	229	6
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-

	Расчеты по налогам и сборам	15203	334	109	44
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	178	152	116
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	279	280	192
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	65	11	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	48	89283	23
	Доходы будущих периодов	1530	207500	207500	207500
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	207500	207500	207500
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	493	456	369
	в том числе:				
	Резервы предст.расход.под отпуска	15401	493	456	369
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	210998	298020	208250
	БАЛАНС	1700	1212657	1288856	995186

Руководитель

(подпись)

Бородатова Маргарита
Витальевна

(расшифровка подписи)

15 Марта 2016 г.



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

		Коды		
		0710002		
		31	12	2015
Форма по ОКУД		46921857		
Дата (число, месяц, год)		7826685368		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""	по ОКПО	65.23		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	65	16	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	384		
Управление инвестиционными фондами				
Организационно-правовая форма	форма собственности			
ООО	Частная собственность			
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	12504195	522326
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	12504195	522326
	в том числе:			
	Реализация ЦБ		12463202	496718
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(12461908)	(498733)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(12461908)	(498733)
	в том числе:			
	Себестоимость ЦБ		(12461908)	(498733)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42287	23593
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	42287	23593
	в том числе:			
	ЦБ		1294	(2015)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(26001)	(18451)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(26001)	(18451)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16286	5142
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	16286	5142
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	26	32
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	26	32
	Проценты к получению	2320	917	394
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	917	394
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3030)	(13)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(3030)	(13)
	Прочие доходы	2340	6206	3771
	в том числе:			

	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	379	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	923	1020
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	494	400
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	117
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	1	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Изменение рыночной стоимости ЦБ	23414	4409	2220
	Прочие доходы	23415	-	-
	Прочие расходы	2350	(3477)	(1782)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(567)	(22)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(898)	(791)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(556)	(481)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(60)	(47)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(6)	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(2)	(1)
	Изменение рыночной стоимости ЦБ	23515	(18)	(78)
	Прочие расходы	23516	(1370)	(362)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16928	7544
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	16928	7544
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(3605)	(1645)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(217)	(117)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13325	5901

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	13325	5901
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Бородатова Маргарита
Витальевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2016 г.



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

Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Управление инвестиционными фондами
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 ООО _____
 Единица измерения _____ тыс руб

Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
46921857		
7826685368		
65.23		
65		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3100	40000	-	723050	1223	22658	786931
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	200000	-	5901	205901
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5901	5901
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	200000	X	-	200000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2000)	(2000)
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	(2000)	(2000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	200000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	252	(252)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	40000	-	923050	1475	26307	990832
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13325	13325
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13325	13325
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	-	-	-	-	(2500)	(2500)
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	(2500)	(2500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	299	(299)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	40000	-	923050	1774	36833	1001657

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	787300	5988	198000	991288
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(369)	(87)	-	(456)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	786931	5901	198000	990832
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	23027	5988	(2252)	26763
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(369)	(87)	-	(456)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	22658	5901	(2252)	26307

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	1209157	1198332	994431

[Large handwritten scribble or signature]



Руководитель
15 Марта 2016 г.

Бордатова Маргарита
Витальевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

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

		К О Д Ы		
		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Форма по ОКПО		46921857		
Идентификационный номер налогоплательщика		7826685368		
Вид экономической деятельности		65.23		
Информация по ОКВЭД		65	16	
Информация по ОКПОФ /ОКФС		384		
Информация по ОКЕИ				
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности	Управление инвестиционными фондами			
Организационно - правовая форма	частная собственность			
ООО	частная собственность			
Единица измерения	тыс руб			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	216002	1444570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39399	24311
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	496	576
поступления на приобретения паев		174926	1409298
прочие поступления	4119	1181	10385
Платежи - всего	4120	(299309)	(1348191)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12222)	(7006)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9857)	(9033)
налога на прибыль организаций	4124	(3463)	(1316)
выбытие в имущество фонда		(264146)	(1320078)
платежи в бюджет		(579)	(1756)
прочие платежи	4129	(9042)	(9002)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(83307)	96379
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	373	314
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	373	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	304
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	10
Платежи - всего	4220	(4577)	(5666)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(112)	(42)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(33)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4465)	(5591)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4204)	(5352)

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2015 г. ¹	Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(918)	(2000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(918)	(2000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(918)	(2000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(88429)	89027
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	89590	563
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1161	89590
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Бородатова Маргарита
Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 Марта 2016 г.

Примечания

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



Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ДОХОДЪ»
(ООО «УК «ДОХОДЪ»)

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (далее по тексту Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «УК «ДОХОДЪ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Свидетельство о государственной регистрации № 51959/78923 от 29.07.97г., зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированное до 1 июля 2002г. серия 78 № 004304181, присвоен основной государственный регистрационный номер 1027810309328 от 11.12.2002г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 78 № 006022890, присвоен ИНН/КПП 7826685368/783501001.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг №21-000-1-00612 от 20.12.2008 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 178-09678-001000 от 14.11.2006 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д.6/2, лит. А.

Фактический адрес: 191186, Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д.6/2, лит.А.

Телефон: (812) 635-68-63

Идентификационный номер: 7826685368

Адрес электронной почты: uk@dohod.ru

Дата начала хозяйственной деятельности: 29.07.1997г.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет на 31.12.2015г.

40 000 000-00 (Сорок миллионов рублей). На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица.

В течение 2015 года изменения в составе участников и размере долей Общества не производились.

Основные виды деятельности Общества:

- управление инвестиционными фондами, в том числе управление активами акционерных инвестиционных фондов и доверительное управление имуществом ПИФов;
- управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;
- управление страховыми резервами страховых компаний;
- деятельность по управлению ценными бумагами - осуществление сделок от своего имени за вознаграждение в течение определенного срока.

2. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД И ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

По состоянию на 01 января 2016 года среднесписочная численность составляет 14 человек, а средняя численность работников за 2015 год составила 13 человек.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

С 01 января 2015 по 31 декабря 2015 года должность Генерального директора занимала Бородатова Маргарита Витальевна.

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бородатова М.В.

Главный бухгалтер Общества – Парамонова Н.С.

Коллегиальным исполнительным органом согласно Уставу Общества является Совет директоров, который избирается сроком на один год.

4. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с Законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В 2015 году резервный капитал Общества был увеличен на 299 376-62 (Двести девяносто девять тысяч триста семьдесят шесть руб. 62 коп.) и по состоянию на 31 декабря составил 1 774 204-50 (Один миллион семьсот семьдесят четыре тысячи двести четыре руб. 50 коп.)

5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода равна 36 833 374 руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 23 508 587 руб. Нераспределенная прибыль за отчетный период – 13 324 787 руб.

Согласно протоколу №1/2015 от 30.03.2015г., часть прибыли 2014 года в сумме 2 500 000 руб. (Два миллиона пятьсот тысяч руб. 00 коп.) была направлена на выплату дивидендов.

6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2015 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Операции по купле-продаже ценных бумаг с обязательством обратного выкупа отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

7. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с изменениями законодательства и появлением новых видов операций в течение 2015 года Учетная политика Общества была приведена в соответствие:

В связи с введением в применение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/10), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, был добавлен раздел про расчет резервов под отпуск в размере 5 % от суммы расходов на оплату труда и страховых взносов во внебюджетные фонды.

Размер резерва, сформированного за 2015 год, был принят для целей налогообложения по налогу на прибыль.

Был добавлен раздел про расчет стоимости вновь созданных земельных участков после перераспределения одного или нескольких земельных участков, находящихся на балансе Фонда.

Стоимость вновь созданных земельных участков формируется в пропорции между площадью вновь созданного земельного участка и площадью имеющегося земельного участка.

В учетной политике для целей налогообложения отражено:

1. Отражение в бухгалтерском учете операций по распределению НДС осуществляется в последнем месяце отчетного периода, согласно п.26 Учетной политики для целей налогообложения.
2. В отношении НДС по приобретенным ОС и НМА вышеуказанная пропорция определяется в месяце постановки на бухгалтерский учет актива, и распределение НДС отражается в бухгалтерском учете в этом же периоде.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. 391н.

Сроки полезного использования определяются по основным средствам на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

На 01.01.2015г. – 1 102 593-64 руб.;

Начислен износ в размере – 895 344-58 руб.

На 01 января 2016г. Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

Составила - 1 214 412-81 руб.;

Начислен износ – 1 055 557-95 руб.

По всем категориям основных средств амортизация начисляется линейным способом.

На отчетную дату в Обществе нет основных средств, полученных по договору лизинга.

В 2015 году в Обществе не списывались основные средства в связи с моральным износом и невозможностью модернизации, т.к. имущество, принадлежащее Обществу, новое и не пришло в негодность в течение отчетного периода.

На балансе Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться, на сумму 866 тыс. руб., в т.ч.:

- Машины и оборудование – 706 тыс. руб.;

- Производственный и хозяйственный инвентарь – 160 тыс. руб.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет НМА» (ПБУ 14/07), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (далее по тексту НМА), находящихся на балансе Общества:

На 01.01.2015г. – 58553-93 руб.;

Начислен износ в размере – 46 285-78 руб.

На 01 января 2016г. первоначальная стоимость НМА, находящихся на балансе Общества:

Составила - 58553-93 руб.;

Начислен износ – 52 977-70 руб.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

По состоянию на 01.01.2016г. Общество имеет финансовые вложения в размере 1 192 105 тыс. руб.

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, в 2015 году ежемесячно проводилась переоценка, изменение стоимости в результате корректировки оценки – 4 391 тыс. руб., а рыночная стоимость финансовых вложений, имеющих рыночную котировку на 01.01.2016г., равна 388 тыс. руб.

Переоценка финансовых вложений проводится по ценным бумагам, имеющим признаваемую котировку. Переоценка осуществляется ежемесячно на последний рабочий день месяца по ценам на ММВБ.

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2014г., тыс. руб.	31.12.2015г., тыс. руб.
Акции котир.	327	388
Корпоративные Облигации	0	0
Заем	0	0
Акции не котир.	1 152	32
Итого:	1 479	420

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2014г., тыс. руб.	31.12.2015г., тыс. руб.
Вложения в УК других организаций	1 916	1 506
Заем	6 112	12 176
Прочие ЦБ	1 178 002	1 178 002
Итого:	1 186 030	1 191 684

В течение 2015 года Общество продало часть долей некоторых своих дочерних компаний, и по состоянию на 01.01.2016г. они составляют:

1. ООО «УК АБСОЛЮТ» - 19%
2. ООО «Консалтинговое агентство «Д энд К» -24,9%
3. ООО «РОСБИЗНЕСИНФОРМ» -19%
4. ООО «РОСИНФОРМ» -19%

Обращаем Ваше внимание, что Общество не является группой с вышеперечисленными компаниями или иными организациями, чьи доли учитываются в балансе организации, т.к. отсутствует контроль над объектом инвестиций.

В 2015 год резерв под обесценение ЦБ не создавался.

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающими поставку предмета сделки (базисного актива), в т.ч. осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения. По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (например, по процентному свопу) в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по сделке в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

11. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка за налоговый период составила 12 504 195 тыс. руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Объем реализации за 2015 год, тыс. руб.	Объем реализации за 2014 год, тыс. руб.
Управление фондами	40 654	25 253
Доверительное управление	339	355
Реализация ЦБ	12 463 202	496 718
В том числе		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	94	0
Обрачающиеся акции и облигации	12 463 107	496 718
Обрачающиеся	1	0

процентные государственные и муниципальные облигации		
Итого	12 504 195	522 326

12. ОСНОВНЫЕ СТАТЬИ ЗАТРАТ ОБЩЕСТВА

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за налоговый период составила:

Виды затрат	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2015 год, тыс. руб.	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2014 год, тыс. руб.
Реализация ЦБ	12 461 908	498 733
Итого себестоимость ЦБ	12 461 908	498 733
В том числе		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	1 119	0
Обращающиеся акции и облигации	12 460 788	498 733
Обращающиеся процентные государственные и муниципальные облигации	1	0
Итого	12 461 908	498 733

Управленческие расходы Общества

Виды затрат	Сумма расходов за 2015г., тыс. руб.	Сумма расходов За 2014г., тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	167	199
Аренда	5 163	4 074
Аудиторские услуги и услуги оценщика	388	183
З/плата (штатные сотрудники, совместители)	7 686	7 137
Страховые взносы	2 181	1 957
Материалы и ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб.	116	187
Канцелярские расходы	314	147
Командировочные расходы	141	50
Расходы, не принимаемые в целях НО	352	351
Реклама	424	378
Раскрытие информации	89	34
Охрана объекта и имущества	36	36
Расходы по листингу	20	0
Программное обеспечение и обновление информационных баз программных продуктов	12	11
Ремонт ОС	0	13
Информационные и консультационные услуги	8 079	3 096
Повышение	36	8

квалификации		
Резерв под отпуска	37	*87
ЭЦП и изготовление сертификатов ключей подписи	13	13
Подписка на периодические издания	31	13
Б/лист за счет средств работодателя	2	7
Прочие расходы	714	470
Итого:	26 001	*18 451

*- суммы отражены с учетом ретроспективного пересчета.

13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н.

Тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2015
Дебиторская задолженность, всего тыс. руб.	11 518	19 206
<i>В том числе, просроченная</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>В том числе:</i>		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>2 690</i>	<i>403</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>3 993</i>	<i>2 361</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>16</i>	<i>1 109</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>12 506</i>	<i>7 645</i>

Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	90 064	3 005
<i>В том числе, просроченная</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>В том числе:</i>		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>2 101</i>	<i>229</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>334</i>	<i>109</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>178</i>	<i>152</i>
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	<i>279</i>	<i>280</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>65</i>	<i>11</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>48</i>	<i>89 283</i>

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Составление Отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11.

Наименование банка	Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2015г., тыс. руб.
Северо-Западный Банк ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	47
Северо-Западный филиал ОАО АКБ «РОСБАНК»	1 114
ОАО «АБ «РОССИЯ»	0
ИТОГО:	1 161

Для функционирования Фонда в соответствии с п.1 ст. 13.1 Управляющая компания открыла отдельный банковский счет для учета денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев Фонда (транзитный счет).

Банковский счет, открытый в ОАО «АБ «РОССИЯ», является транзитным счетом ООО «УК «ДОХОДЪ».

За период с 01.01.2015г. по 02.04.2015г. на вышеуказанный счет Общества зачислены денежные средства на приобретение паев вновь создаваемого ЗПИФ недвижимости «ДОХОДЪ – Рентная недвижимость».

Правила ЗПИФ недвижимости «ДОХОДЪ – Рентная недвижимость» зарегистрированы 23 октября 2014г. Период формирования Фонда с 11.11.2014г. по 11.05.2015г., т.е. по состоянию на 31.12.2015г. Фонд сформирован, и денежные средства полностью переведены на счет Фонда для включения в имущество Фонда.

В течение вышеуказанного периода на счет Фонда были переведены суммы, которые поступили на отдельный банковский счет в прошлом году, и суммы, поступившие в течение первого квартала текущего 2015 года.

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015г.

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года №48н) по состоянию на 31 декабря 2015г. связанными сторонами признаются следующие физические лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
Бородатова Маргарита Витальевна	Участник общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 99,2%
Бородатова Маргарита Витальевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
Миндич Мария Леонидовна	Заместитель генерального директора, контролер
Тесюль Алиса Михайловна	Председатель Совета Директоров

Бородатова Маргарита Витальевна	Член Совета Директоров
Тесюль Алиса Михайловна	Член Совета Директоров
Дуденкова Ольга Андреевна	Член Совета Директоров

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу, составляет 130 тыс. руб./мес.

Оплата труда генерального директора в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Оплата ежегодного отпуска производится в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в Обществе не предусмотрено.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В первом квартале 2016 года участниками были утверждены изменения в Устав Общества в виде увеличения Уставного капитала на 70 млн. рублей.

По состоянию на момент формирования Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год данные изменения в Устав не прошли государственную регистрацию.

17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прочие условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

18. ФОРМИРОВАНИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА

За налоговый период прибыль до налогообложения составила 16 928 тыс. руб.

После уплаты в бюджет налога на прибыль чистая прибыль составила в сумме 13 325 тыс. руб.

Формирование налога на прибыль Общества по налоговому учету за 2015 год

Ед. изм.- тыс.руб.

Доход по бух учету (условный расход)	16 928			20%	3 386	
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	12 466 397			20%	2 493 279	
Постоянный налоговый актив (ПНА)	12 465 310			20%	2 493 062	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0			20%	0	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-9			20%	-2	

**Отложенные налоговые
обязательства**

Ед.изм.- тыс.руб.

<i>Расходы будущих периодов:</i>	Остатки не списанных РБП за прошлые периоды по б/у	Признанные суммы в н/у	Признанные суммы в б/у	Разницы отчетного периода		
<i>Лицензии к Программе 1С: Бухгалтерия 8.0</i>	15		7	8	ОНО	2
<i>Доработка функциональных решений по ЦБ в бухгалтерской программе</i>	3		2	1	ОНО	0
ИТОГО ОНО за 2015г:	18	0	9	9		2

Налог на прибыль по налоговому учету за 2015 год равен – 3 605 тыс. руб.

19. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ДАННЫХ

С 17 мая 2015 года вступил в силу Приказ Минфина России от 06.04.2015г. №57н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», которым внесены поправки в целый ряд положений по бухгалтерскому учету, начиная с отчетного периода за 2015 год.

В результате данных изменений для субъектов малого предпринимательства, подлежащих обязательному аудиту, стали

обязательными для применения в полном объеме ряд Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), в частности ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», которое Общество в учете ранее не применяло.

Согласно п. 14 и п.15 ПБУ 1/2008 предусмотрено, что последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, **отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.**

В связи с вышеуказанным Положением Общество рассчитало и отразило в бухгалтерском учете резерв на выплату отпусков 31 декабря 2015 года.

При этом в учете были отражены резервы на выплату отпусков за текущий 2015 год и за 2014 и 2013 года ретроспективно, как это требуют нормативно-правовые акты по ведению бухгалтерского учета.

Для приведения данных к сопоставимым значениям Общество за 2014 и 2013 года внесло соответствующие корректировки в бухгалтерскую отчетность предыдущих периодов.

Данные изменения отражены в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала, а так же в строках 1370 и 1540 Баланса, в строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2014 год и в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формы №3 с пересчетом соответствующих итоговых строк бухгалтерской отчетности.

Еще одним существенным изменением бухгалтерской отчетности явилось письмо Минфина России от 22.01.2016г. №07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год», согласно которого суммы взносов в государственные внебюджетные фонды в Отчете о движении денежных средств рекомендуется отражать по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

Для приведения данных к сопоставимым значениям, Общество в Отчете о движении денежных средств, в графе за 2014 год, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отразило по строке 4122.

Тыс. руб.

Статья отчетности	До корректировки		После корректировки	
	2013 год	2014 год	2013 год	2014 год
Бухгалтерский баланс:				
Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль»	23 027	26 763	22 658	26 307
Стр. 1430 «Оценочные обязательства»	0	0	369	456
Отчет о финансовых результатах:				
Стр. 2220 «Управленческие расходы»	-	18 364	-	18 451
Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат»	-	5 988	-	5 901
Отчет о движении денежных средств:				
Стр. 4122 «в связи с оплатой труда работников»	-	6 251	-	9 033
Стр. 4129 «платежи в бюджет и внебюджетные фонды»*	-	4 469	-	1 756

*- в отчете о движении денежных средств за 2015 год данная строка переименована в «платежи в бюджет»

20. РИСКИ

Риски инвестирования. Инвестирование в ценные бумаги несет в себе риск неполучения ожидаемого дохода, потери части или даже всех

инвестиционных средств. Величина риска, принимаемого на себя при инвестировании, определяется возможными неблагоприятными изменениями многих параметров, не все из которых поддаются прогнозированию.

Системный риск. Инвестирование в ценные бумаги эмитентов Российской Федерации связано с более высокой степенью системного риска по сравнению с инвестированием в ценные бумаги эмитентов из развитых стран. К основным факторам, влияющим на уровень системного риска в целом, относятся политическая ситуация, особенности национального законодательства, валютного регулирования и вероятность их изменения, состояние государственных финансов, наличие и степень развитости финансовой системы страны – эмитента. На уровень системного риска могут оказывать влияние и многие другие факторы, в том числе вероятность введения ограничений на инвестиции в отдельные отрасли экономики или вероятность одномоментной девальвации национальной валюты.

Рыночные риски.

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие обычные (рыночные) риски:

Ценовой риск - риск неблагоприятного изменения рыночных цен на ценные бумаги, которые могут привести к падению стоимости инвестиций.

Процентный риск - риск неблагоприятного изменения рыночных процентных ставок, в результате которого может измениться курсовая стоимость облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Риск ликвидности - риск потерь ввиду невозможности реализации ранее купленных ценных бумаг по справедливой цене, вследствие ограниченного рыночного спроса.

Валютный риск - риск неблагоприятного изменения рыночного валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в национальной валюте может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте (например, при снижении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может снизиться при сохранении стоимости этих инвестиций в долларах США).

Кредитный риск эмитента связан с финансовым состоянием самого эмитента, в том числе с риском банкротства эмитента, т.е. риск потерь в результате неплатежеспособности эмитента ценной бумаги приведет к резкому падению цены на такую ценную бумагу (акции) или невозможности погасить ее (долговые ценные бумаги).

Кредитные риски биржевых агентов - возможность потерь вследствие банкротства или временной неспособности исполнения своих обязательств организациями, уполномоченными осуществлять расчет обязательств по итогам сделок (клиринговая палата), хранить активы участников биржи, осуществлять денежные расчеты и поставку ценных бумаг по итогам сделок (расчетная палата и расчетный депозитарий биржи).

Кредитный риск контрагента - возможность потерь вследствие банкротства или неспособности контрагента по заключенной сделке исполнить свои обязательства по поставке оплаченных ценных бумаг или обязательств по своевременной оплате поставленных ценных бумаг.

Технические риски биржевой торговой системы - возможность потерь вследствие сбоев компьютерного оборудования и программного обеспечения биржи, повреждения или неудовлетворительного функционирования силового оборудования или каналов связи.

21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н.

В 2015 году Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

22. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

В сфере рынка ценных бумаг Общество в 2016 году так же, как и в прошлом году, планирует осуществлять дальнейшую деятельность. ООО«УК «ДОХОДЪ» будет проводить мероприятия, направленные на увеличение количества ПИФов. Общество планирует анализировать складывающуюся ситуацию на рынке ценных бумаг и своевременно следить за всеми изменениями, происходящими на бирже для того, чтобы проводить необходимые мероприятия, направленные на недопущение финансовых убытков, как в отношении сформированных портфелей ценных бумаг клиентов Общества, так и в отношении его собственных. На основании анализа таких изменений Общество сможет принимать эффективные управленческие решения.

Для повышения устойчивости компании в сложных экономических условиях некредитных финансовых организаций, руководство Общества в 2016 году планирует значительное увеличение размера собственных средств, что позволит повысить доверие существующих клиентов, которые передали имущество в доверительное управление, и привлечь новых.

Основной целью перспективного развития Общества является эффективное управление имуществом в рамках договоров доверительного управления, повышение конкурентоспособности Компании в сложившихся рыночных отношениях, получение прибыли и снижение рисков.

Генеральный директор

ООО «УК «ДОХОДЪ»

Главный бухгалтер

ООО «УК «ДОХОДЪ»



М.В. Бородатова

Н.С. Парамонова

15 мая 2016г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

37 (тридцать семь)) лист 06

Генеральный директор
ЗАО «Марка Лтд.»

Смирнова А.С.

«29» января 2016 г.

