

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РАЗВИТИЕ»**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ООО «МАРКА АУДИТ»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ЕЖЕГОДНОГО АУДИТА
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ,
ПОДГОТОВЛЕННОЙ В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМИ
ПРАВИЛАМИ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ,
НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**

МОСКВА - 2016

Аудиторское заключение

по результатам обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие»
по состоянию на 31 декабря 2015 года

Общему собранию учредителей (участников)
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Развитие»

Сведения об аудируемом лице

Полное и сокращенное наименование экономического субъекта, соответствующее титульному листу учредительных документов:	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» ООО УК «Развитие»
Юридический адрес:	125319, РФ, город Москва, проезд Кочновский, дом 4, корпус 3
Фактический адрес:	125319, город Москва, проезд Кочновский, дом 4, корпус 3
Телефон/Телефакс:	(495) 988 98 01
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №46 по г. Москве 07 мая 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1147746525398
Регистрация в органах статистики:	Код по ОКПО 31321666, ОКОГУ 4210014, ОКАТО 45293554000; ОКВЭД 67.12.2; 67.13; 65.23; ОКТМО 45397000; ОКОПФ 12165; ОКФС 16
Регистрация в налоговых органах:	Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения: выдано 02 октября 2015 года ИФНС № 14 по г. Москве, бланк серии 77 № 017292091. ИНН/КПП 7727834322/771401001
Наличие филиалов (обособленных подразделений):	Нет (125319, город Москва, Кочновский проезд, дом 4, корпус 3 (обособленное подразделение) снято с учета 22.10.2015 г.)
Руководитель:	Генеральный директор – Иванова Любовь Порфирьевна до 12 ноября 2015 года. Самойлович Дмитрий Львович с 13 ноября 2015 года по н/вр.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

Главный бухгалтер -
Карандеева Елена Викторовна до 23 ноября 2015 года.
Иванова Екатерина Станиславовна с 24 ноября 2015 года по н/вр.

Имеющиеся лицензии:

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от «15» августа 2014 года № 21-000-1-00978, предоставлена Центральным банком Российской Федерации (Банком России), без ограничения срока действия, бланк Серия 01 № 003467.

С 09 декабря 2015 года ООО УК «Развитие» является членом Некоммерческого партнерства «Национальная лига управляющих» (Выписка №7 из протокола №17/15-СД).

Сведения об аудиторской организации

Полное и сокращенное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«МАРКА АУДИТ»

ООО «МАРКА АУДИТ»

Место нахождения:

117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д. 12, корп. 2, кв. 551

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 05 апреля 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1117746256143

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Марка Аудит», зарегистрированного МРП 22 июня 1993 года, свидетельство № 527.731

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении:

НП «Аудиторская Палата России»
ОРНЗ 10201000544

Мы провели обязательный ежегодный аудит (далее – «Аудит») прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, составленных за 2015 год, а также других приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудиторской организации

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

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

Генеральный директор
ООО «МАРКА АУДИТ»

«09» марта 2016 года

А.С. Абдрешов

На основании Устава,

квалификационный аттестат аудитора № К 017972,

Член ИП «МоАП» ОРНЗ 29503023388



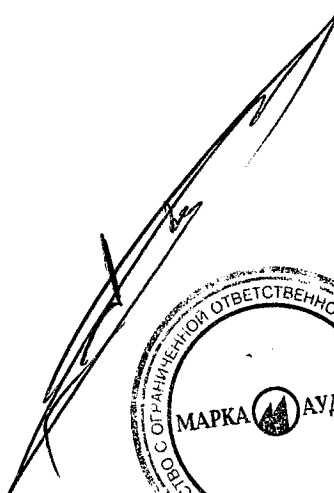

Бухгалтерский баланс

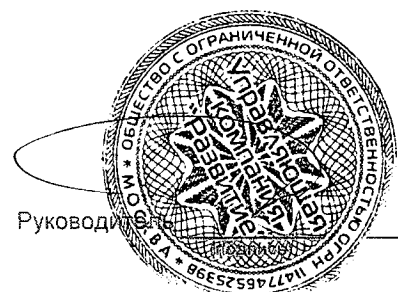
на 31 декабря 2015 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"		31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31321666		
Виды экономической деятельности	ИНН	7727834322		
Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества	по ОКВЭД	67.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения. в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				
125319, Москва г, Кочновский проезд, дом № 4, корпус 3				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	184	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	115	175	-
	Итого по разделу I	1100	299	175	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	56	5	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 029	2 705	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	96 000	80 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	882	5 754	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	100 967	88 462	-
	БАЛАНС	1600	101 266	88 637	-

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	85 000	85 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 187	2 630	-
	Итого по разделу III	1300	100 187	87 630	-
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	230	778	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	849	229	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 079	1 007	-
	БАЛАНС	1700	101 266	88 637	-



Самойлович Дмитрий
Львович
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

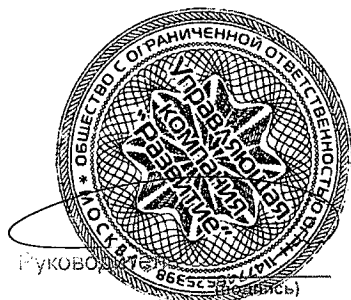
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	31321666		
ИНН	7727834322		
по ОКВЭД	67.13		
по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"
 Идентификационный номер налогоплательщика: _____
 Вид экономической деятельности: Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	21 600	4 587
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 600	4 587
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14 700)	(5 042)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 900	(455)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 906	4 402
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10	-
	Прочие расходы	2350	(106)	(561)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 710	3 386
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 153)	(756)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11)	(79)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 557	2 630

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	12 557	2 630
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

[Handwritten signature]

**Самойлович Дмитрий
Львович**
(расшифровка подписи)

18 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
31321666	
7727834322	
67.13	
12165	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 630	2 630
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 630	2 630
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	X	X	X	X

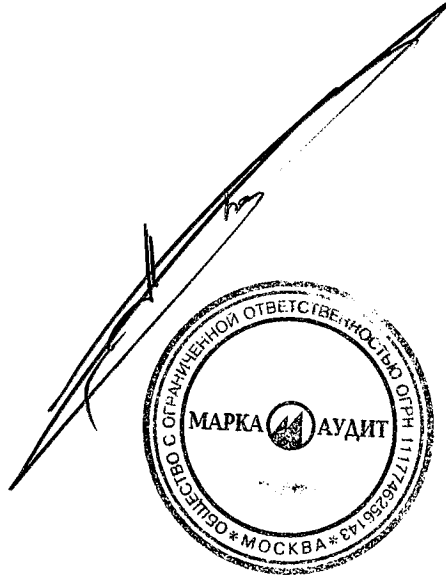
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	85 000	-	-	-	2 630	87 630
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 557	12 557
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 557	12 557
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	85 000	-	-	-	15 187	100 187

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	100 187	87 630	-



Самойлович Дмитрий
Львович
(расшифровка подписи)

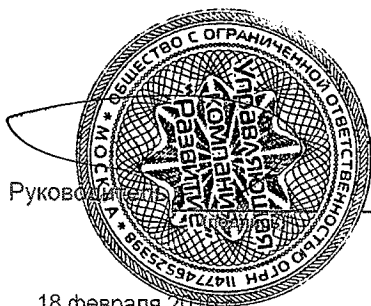
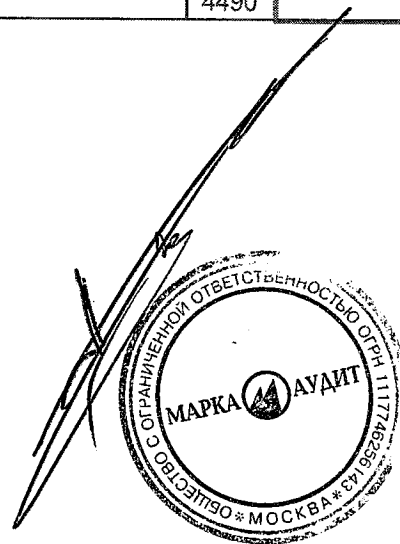
18 февраля 2016 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2015
Прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества		ИНН	31321666		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	7727834322		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД	67.13		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г	За Январь - Декабрь 2014 г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 091	2 787
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 600	2 787
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	491	-
Платежи - всего	4120	(19 498)	(5 800)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 837)	(1 758)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 517)	(2 753)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 803)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(341)	(1 289)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 593	(3 013)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 535	3 767
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 535	3 767
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 000)	(80 000)
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(16 000)	(80 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 465)	(76 233)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	85 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	85 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	85 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 872)	5 754
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 754	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	882	5 754
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Самойлович Дмитрий
Львович
(расшифровка подписи)

18 февраля 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

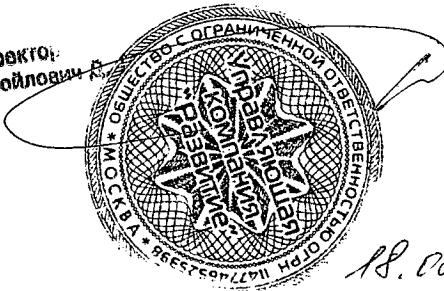
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"
(наименование организации)

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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	184	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	115	175	-
Запасы	1210	56	3	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	4 029	2 705	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	96 000	80 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	882	5 754	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	101 266	88 637	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	230	778	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	849	229	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 079	1 007	-
Стоимость чистых активов	-	100 187	87 630	-

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



Генеральный директор:
ООО УК «Развитие» Самойлов И. А.



18.02.2016

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-

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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	-	-	200	-	-	(16)	-	-	200	(16)	
	5210	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2015г.	-	-	200	-	-	(16)	-	-	200	(16)	
	5211	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	200	-	(200)	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе: компьютер IRU 510	5241	за 2015г.	-	65	-	65	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
компьютер IRU 310 #1	5242	за 2015г.	-	45	-	45	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
компьютер IRU 310 #2	5243	за 2015г.	-	45	-	45	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-
компьютер IRU 310 #3	5244	за 2015г.	-	45	-	45	-
	5254	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 результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе	5261	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	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	843	37	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	80 000	-	105 000	89 000	-	-	-	96 000	-
	5315	за 2014г.	-	-	80 000	-	-	-	-	80 000	-
в том числе:	5306	за 2015г.	80 000	-	105 000	89 000	-	-	-	96 000	-
	5316	за 2014г.	-	-	80 000	-	-	-	-	80 000	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2015г.	80 000	-	105 000	89 000	-	-	-	96 000	-
	5310	за 2014г.	-	-	80 000	-	-	-	-	80 000	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	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		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.	3	-	220	(166)	-	-	X	56	-
	5420	за 2014г.	-	-	135	(132)	-	-	X	3	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	3	-	220	(166)	-	-	-	56	-
	5421	за 2014г.	-	-	135	(132)	-	-	-	3	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	2 705	-	29 914	8 906	(37 496)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 029	-	-
	5530	за 2014г.	-	-	6 818	4 402	(8 515)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 705	-	-
в том числе	5511	за 2015г.	1 800	-	21 600	-	(21 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 800	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	4 587	-	(2 787)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 800	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2015г.	34	-	1 441	-	(1 420)	-	-	-	-	-	-	-	55	-	-	-
	5532	за 2014г.	-	-	1 036	-	(1 002)	-	-	-	-	-	-	-	34	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2015г.	871	-	6 873	8 906	(14 476)	-	-	-	-	-	-	-	2 174	-	-	-
	5533	за 2014г.	-	-	1 195	4 402	(4 726)	-	-	-	-	-	-	-	871	-	-	-
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	2 705	-	29 914	8 906	(37 496)	-	-	-	-	-	-	-	4 029	-	-	-
	5520	за 2014г.	-	-	6 818	4 402	(8 515)	-	-	-	-	-	-	-	2 705	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в Де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	778	2 195	-	(2 743)	-	-	-	-	230
	5580	за 2014г.	-	2 186	-	(1 386)	-	-	-	-	778
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	22	2 195	-	(1 987)	-	-	-	-	230
	5581	за 2014г.	-	1 408	-	(1 386)	-	-	-	-	22
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	756	756	-	(756)	-	-	-	-	756
	5583	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	778	2 195	-	(2 743)	-	X	X	X	230
	5570	за 2014г.	-	2 186	-	(1 386)	-	X	X	X	778

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	166	132
Расходы на оплату труда	5620	8 852	2 895
Отчисления на социальные нужды	5630	2 098	691
Амортизация	5640	16	-
Прочие затраты	5650	3 568	1 324
Итого по элементам	5660	14 700	5 042
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	14 700	5 042

* - 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	229	1 168	(548)	-	849
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:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		за 2015г.	На конец года
		за 2014г.	
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-

[Handwritten signature]

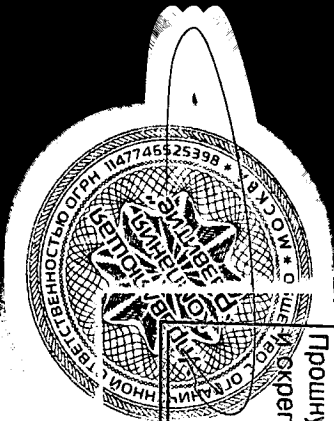


[Handwritten signature]

18.02.2016



генеральный директор
«Компания Развитие» Самойлович Д. Л.



Проінфармавана, пронумеравана —
закреплена пачацьцю 12 лістоў
Генеральны дырэктар
ООО УК «Развіццё»
Самойлович Д. Л.



УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

РАЗВИТИЕ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Развитие"

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО УК «Развитие»
за 2015 год.**

1. Общие сведения

1.1. Фирменное наименование и реквизиты организации:

- | | |
|--|---|
| 1. Полное фирменное наименование Общества: | Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Развитие» (далее Общество) |
| 2. Сокращенное наименование: | ООО УК «Развитие» |
| 3. Форма собственности: | Общество с ограниченной ответственностью, частная |
| 4. ИНН/КПП | ИНН 7727834322 КПП 771401001 |
| 5. Дата регистрации: | 07 мая 2014 г. |
| 6. Наименование регистрирующего органа: | Межрайонная инспекция ФНС №46 по г. Москве |
| 7. ОГРН | 1147746525398 |
| 8. Местонахождение: | РФ, 125319, город Москва, Кочновский проезд, дом 4, корпус 3 |
| 9. Почтовый адрес: | РФ, 125319, город Москва, Кочновский проезд, дом 4, корпус 3 |

1.2. Численность персонала Общества:

По состоянию на 31 декабря 2015 года 10 человек

1.3. Уставный капитал и учредители (участники) Общества:

Уставный капитал общества составляет 85 000 000 (Восемьдесят пять миллионов) рублей.

Учредителем Общества по состоянию на 31.12.2015г. является:

Васильев Сергей Анатольевич с долей участия 100% уставного капитала Общества, что составляет сумму в размере 85 000 000 (Восемьдесят пять миллионов) рублей.

1.4. Органы управления Обществом:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества
- Единоличный исполнительный орган Общества

Сведения о единоличном исполнительном органе общества:

с 08.05.2014 по 15.09.2014 единоличным исполнительным органом общества являлся

Якушин Семен Анатольевич

с 16.09.2014 по 12.11.2015 единоличным исполнительным органом общества является

Иванова Любовь Порфирьевна

с 13.11.2015 по настоящее время единоличным исполнительным органом общества

является Самойлович Дмитрий Львович

1.5. Виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является деятельность Общества в качестве доверительного управляющего паевыми инвестиционными фондами (прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества).

1.6. Лицензия:

Лицензия Управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 15 августа 2014 г. № 21-000-1-00978, представленная ФСФР России на срок: без ограничения срока действия

1.7. Фонд под управлением:

ООО УК «Развитие» осуществляет доверительное управление паевым инвестиционным фондом: Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Достижение».

1.8. Сведения о аудитор:

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «МАРКА АУДИТ»

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, дом 12, корп. 2, кв. 551

Почтовый адрес: 117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, дом 12, корп. 2, кв. 551

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной Приказом от 31.12.2014 № 31/12-6-ОД, предусматривающей требования Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, обязательства и хозяйственные операции ООО УК «Развитие».

Бухгалтерская отчетность ООО УК «Развитие» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются по статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов по статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги не формируются.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов): сырье и материалы, строительные материалы,

топливо, тара, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная оснастка и специальная одежда, транспортно-заготовительные расходы.

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается средней себестоимости.

Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей;

- по каждому договору;
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и пр.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в отчетности как события после отчетной даты.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, оказания услуг, в том числе от деятельности по управлению пассивными инвестиционными фондами.

Выручка от оказания услуг признается методом начисления, и отражается на последний рабочий день месяца.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием истекшей дебиторской задолженности, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Прочие доходы в виде процентов по депозитным вкладам признаются методом начисления, и отражаются на последний календарный день месяца.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам *по обычным видам деятельности* относятся:

- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;

- другие затраты, прямо относящиеся к основной деятельности.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницеми, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

С 01.01.2013г. в соответствии с п. 12.2 ст. 149 НК РФ, услуги, оказываемые управляющими компаниями паевых инвестиционных фондов на рынке ценных бумаг на основании лицензий, не подлежат налогообложению НДС (освобождены от налогообложения). Таким образом, выручка от реализации услуг по основной деятельности компании не облагается НДС.

НДС, предъявленный организации в текущем периоде по расходам, относящимся к основной деятельности компании - услуги, оказываемые управляющими компаниями паевых инвестиционных фондов на рынке ценных бумаг на основании лицензий, подлежит включению в стоимость.

Резервы предстоящих расходов

В связи с изменением законодательства о бухгалтерском учете, а именно внесении изменений в Федеральный закон N 402-ФЗ «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ» Федеральным законом N 344-ФЗ от 04.11.2014, в статью 6 «Обязанность ведения бухгалтерского учета» добавлен пункт 5:

Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяют следующие экономические субъекты:

1) организации, бухгалтерская (финансовая) отчетность которых подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с этим пунктом ООО УК «Развитие», как организация бухгалтерская (финансовая) отчетность которой подлежит обязательному аудиту, лишились права применять упрощенные способы бухучета, в частности обязана применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», обязана учитывать оценочные обязательства по оплате отпусков (формировать резервы).

ООО УК «Развитие» применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников формируются ежемесячно на последний календарный день месяца, также организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются. Резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, расходов на ремонт основных средств не создаются.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

3. Информация о совместной деятельности Общества

За отчетный период Общество в совместной деятельности не участвовало.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются его участник и единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В отчетном году Общество не осуществляло никаких операций с его участниками и единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

5. Основные финансовые показатели

1. Доходы:

Основным видом деятельности Общества является деятельность Общества в качестве доверительного управляющего паевыми инвестиционными фондами (прочая вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества).

В отчетном году были зарегистрированы Правила Доверительного управления ЗПИФ недвижимости «Достижение» №2867 от 23.09.2014г. и сформирован ЗПИФ недвижимости «Достижение».

Общество за отчетный период получило выручку от реализации услуг по доверительному управлению паевым инвестиционным фондом – 21 600 тыс. руб.

Общество за отчетный период получило доход от финансовой деятельности, а именно от размещения свободных денежных средства в депозитные вклады в кредитных организациях – 8 906 тыс. руб.

2. Расходы:

В отчетном периоде Общество осуществило расходы, связанные с основной деятельностью в сумме 14 700 тыс. руб., а также прочие расходы в сумме 106 тыс. руб.

3. Прибыль:

Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 12 557 руб.

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Запасы

Величина запасов (материалов и иных аналогичных ценностей) на 31.12.2015г. составляет – 56 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, срок погашения которой истекает не позднее 90 дней с расчетной даты
1. Расчеты с поставщиками	55		
2. Налоги и сборы	922		

Наименование статей задолженности	Всего задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, срок погашения которой истекает не позднее 90 дней с расчетной даты
3. Расчеты по страховым взносам	243		
4. Расчеты с персоналом	0		
5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 009		
6. Расчеты с подотчетными лицами	0		
7. Расчеты с покупателями и заказчиками	1 800		
Итого	4 029		

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения

Депозитные вклады, размещенные Обществом в кредитных организациях, на конец отчетного периода приведены в таблице:

Наименование Кредитной организации, договор	Сумма, руб.	Дата Размещения	Срок, дни	Годовая процентная ставка, %
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Подтверждение № 2 от 23.07.2015 г.	80 000 000	23.07.15	182	11.00%
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" Подтверждение № 2 от 02.11.2015 г.	16 000 000	02.11.15	80	10.00%

Денежные средства

Расшифровка статьи приведена в таблице

Наименование показателей	На 31.12.2015 (тыс. руб.)
1. Касса	9 447.74
2. Расчетные счета	873 029.51
3. Валютные счета	0
Итого	882 477.25

Прочие оборотные активы

Величина прочих оборотных активов (расходов будущих периодов) на 31.12.2015 составляет - 115 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2015г. составляет 85 000 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль» произошло за счет полученной в отчетном периоде прибыли. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2015 составляет 12 557 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	На 31.12.2015 (тыс. руб.)
1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0
2. Расчеты с покупателями и заказчиками	230

Наименование статей задолженности	На 31.12.2015 (тыс. руб.)
3. Расчеты с персоналом по оплате труда	0
4. Расчеты по страховым взносам	0
5. Расчеты по налогам и сборам	0
6. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	0
Итого	230

Оценочные обязательства

На 31.12.15г. произведена инвентаризация отпусков, начислены оценочные обязательства в сумме 849 тыс. руб.

Генеральный директор



Самойлович Д. Л.

Главный бухгалтер

Иванова

Иванова Е. С.

18 февраля 2016г.



Органи
Иде
Вид
деят
Органи
Общ
отве
Един

С	В	Д	Д	Д	В	Р	Р	Т	П	И	П	В	О
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Проинформировано, пронумеровано
и скреплено печатью *Д. Д. Д.*
Самойлович Д. Л.

Генеральный директор
ООО УК «Развитие»
Самойлович Д. Л.



Руковод

ПРОНУМЕРОВАНО.
ПРОШУРОВАНО.
СКРЕПЛЕНО

Ирина
Бело

