

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МДС УПРАВЛЕНИЕ
АКТИВАМИ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2015
ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МДС УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МДС Управление активами» (далее - ООО «МДС Управление активами»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 06 мая 2008 г. серия 77 № 010562094 за основным государственным регистрационным номером 1087746608421.
- **Место нахождения:** 123557, г. Москва, Расторгуевский переулок, дом 4, строение 2.

АУДИТОР

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016991267 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 121087, г. Москва, ул. Заречная, д. 2/1, строение 3.
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (далее - НП ААС).
- **ОПНЗ - 11506023371.**

В аудите принимали участие: Головкина Елена Сергеевна (квалификационный аттестат аудитора № 03-00006 (нового образца), выдан на основании Решения саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата» от 30 ноября 2011 года, протокол № 166).

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «МДС Управление активами» за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года включительно состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «МДС Управление активами» в лице Генерального директора несет ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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 годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой 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 ООО «МДС Управление активами», а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «МДС Управление активами» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
«СА «Аудит»



Головкина Елена Сергеевна

февраля 2016 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МДС Управление активами"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	86448633		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	7703665442		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	123557, Москва г, Расторгуевский пер, дом № 4, корпус 2				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2.1	Основные средства	1150	44	107	235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	276	440	21
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	319	547	258
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	11	10
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 194	11 377	1 711
№3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	83 249	97 352	81 936
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 127	98	52 722
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	145 570	108 838	136 379
	БАЛАНС	1600	145 889	109 385	136 635

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	60 000	60 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 872	46 574	72 724
	Итого по разделу III	1300	99 872	106 574	132 724
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5.3	Кредиторская задолженность	1520	45 548	2 769	3 807
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	469	22	105
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 017	2 811	3 911
	БАЛАНС	1700	145 889	109 385	138 635

Руководитель

(подпись)

Аксенов Игорь Дмитриевич

(расшифровка подписи)

19 февраля 2016 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МДС Управление активами"	ИНН	86446633		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7703665442		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКПФ / ОКФС	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	7 350	16 125
	Себестоимость продаж	2120	(11 056)	(19 103)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 706)	(2 978)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 706)	(2 978)
	Доходы от участия в других организациях	2310	10	9
	Проценты к получению	2320	4 253	621
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 118	117 529
	Прочие расходы	2350	(15 213)	(141 749)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 538)	(26 568)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 472)	(4 895)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(164)	418
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 702)	(26 150)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(6 702)	(28 150)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

"МДС
 Упр. Аксенов Игорь Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

MDC Asset
 management
 LLC

19 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МДС Управление активами"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКЛЮ	86446633		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	ИНН	7703665442		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	65.23.1		
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКПО / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	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	60 000	-	-	-	72 724	132 724
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(26 150)	(26 150)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(26 150)	(26 150)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	60 000	-	-	-	46 574	106 574
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(6 702)	(6 702)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(6 702)	(6 702)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	60 000	-	-	-	39 872	99 872

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	99 872	106 573	132 724



Руководитель Аксенов Игорь Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

19 февраля 2016 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МДС Управление активами"	ИНН	86446633		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7703665442		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКЕИ	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	65 687	15 912
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 642	6 403
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	2	30
Взнос от собственника владеющего 90% долей в УК	4114	-	6 000
Получены % на остаток денежных средств на р/счете, % по депозиту, % по долговым фин вложениям и дивиденды	4115	4 305	508
Возврат средств от Брокера	4116	-	30
Зачислены ошибочно денежные средства	4117	-	1 818
Зачислены на р/сч денежные ср-ва списанные в дебиторку	4118	43 713	-
прочие поступления	4119	25	1 123
Платежи - всего	4120	(11 658)	(68 606)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 235)	(5 229)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 419)	(11 973)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Расчеты по налогам и сборам ,страховые взносы	4125	(2 633)	(5 003)
Перечислено на Брокерский счет	4126	(20)	(16)
Списано с р/счета в дебиторку в связи с Банкротством банка	4127	-	(45 669)
прочие платежи	4129	(351)	(716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 029	(52 694)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 400	6 040
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	1 400	5 970
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Получены проценты по договорам займа	4215	-	70
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 400)	(5 970)
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	(1 400)	(5 970)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	70

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	50
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	50
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(50)
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	-	(50)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54 029	(52 624)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	98	52 722
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 127	98
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

 19 февраля 2016 г.

Аксенов Игорь Дмитриевич
 (расшифровка подписи)

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 тиража	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тиража	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тиража					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	73 509	23 843	1 464	(8 657)	(2 250)	(4 662)	66 308	16 940		
	5315	за 2014 г.	62 794	19 142	79 010	(68 295)	(19 495)	24 166	73 509	23 843		
в том числе:	5306	за 2015 г.	6	(4)	-	-	-	-	5	(4)		
	5316	за 2014 г.	5	(4)	-	-	-	-	5	(4)		
Пая ЗПИФ "Кредитный Крещендо"	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2014 г.	61 764	19 546	-	(61 764)	(19 546)	-	-	-	-	
Акции не имеющие рыночную стоимость	5308	за 2015 г.	400	(339)	64	(1)	-	-	463	(339)		
	5318	за 2014 г.	465	(400)	-	(65)	61	-	400	(339)		
Выдан займ ООО "МДС Капитал"	5309	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5319	за 2014 г.	-	-	120	(120)	-	-	-	-	-	
Выдан займ AMARENO		за 2015 г.	64	-	-	(64)	-	-	-	-	-	
		за 2014 г.	64	-	-	-	-	-	64	-	-	
Выдан займ УНИВЕР Депозитарий ООО		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2014 г.	496	-	-	(496)	-	-	-	-	-	
Выдан займ АксисБКТ		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2014 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	
Выдан займ ЗАО УК "Инновационные решения"		за 2015 г.	-	-	1 400	(1 400)	-	-	-	-	-	
		за 2014 г.	-	-	3 850	(3 850)	-	-	-	-	-	
Пая ИнвСтрТех		за 2015 г.	73 040	24 194	-	(7 200)	(2 250)	(4 662)	65 840	17 283		
		за 2014 г.	-	-	73 040	-	-	24 194	73 040	24 194		
Резервы под обеспечение финансовых вложений		за 2015 г.	-	(8)	-	8	-	-	-	-	-	
		за 2014 г.	-	-	-	-	(8)	(8)	-	(8)	-	
Финансовые вложения - итого	5300	за 2015 г.	73 509	23 843	1 464	(8 657)	(2 250)	(4 662)	66 308	16 940		
	5310	за 2014 г.	62 794	19 142	79 010	(68 295)	(19 495)	24 166	73 509	23 843		

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 сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поглощенные	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
								спписание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	11 377	-	7 284	(10 398)	-	(10 398)	-	-	-	-	8 263	(69)
	5530	за 2014 г.	1 711	-	153 874	144 206	-	144 206	-	-	-	-	11 377	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	10 918	-	7 230	(10 319)	-	(10 319)	-	-	-	-	7 628	-
	5531	за 2014 г.	1 361	-	61 739	(75 202)	-	(75 202)	-	-	-	-	10 918	-
	5512	за 2015 г.	2	-	-	(2)	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014 г.	1	-	1 051	(1 051)	-	(1 051)	-	-	-	-	2	-
	5513	за 2015 г.	15	-	31	-	-	-	-	-	-	-	45	-
	5533	за 2014 г.	2	-	319	(306)	-	(306)	-	-	-	-	15	-
	5514	за 2015 г.	1	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5534	за 2014 г.	1	-	50	(50)	-	(50)	-	-	-	1	-	
	5515	за 2015 г.	295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295	-
Расчеты по налогам и сборам	5535	за 2014 г.	295	-	14 229	(14 229)	-	(14 229)	-	-	-	-	295	-
	5516	за 2015 г.	72	-	21	(72)	-	(72)	-	-	-	-	21	-
	5536	за 2014 г.	31	-	931	(590)	-	(590)	-	-	-	-	72	-
	5517	за 2015 г.	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	(69)
	5537	за 2014 г.	-	-	52 769	(52 699)	-	(52 699)	-	-	-	-	69	-
	5518	за 2015 г.	5	-	-	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	-
	5538	за 2014 г.	-	-	86	81	-	81	-	-	-	-	-	5
Итого	5500	за 2015 г.	11 377	-	7 284	(10 398)	-	(10 398)	-	-	-	-	8 263	(69)
	5520	за 2014 г.	1 711	-	153 874	144 206	-	144 206	-	-	-	-	11 377	-

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 задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		примитивности проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате						списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	2 789	43 715	-	-	(856)	-	-	-	45 548
	5580	за 2014 г.	3 807	23 543	-	-	(24 561)	-	-	-	2 789
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	91	-	-	-	(76)	-	-	-	15
	5581	за 2014 г.	3 463	2 295	-	-	(5 668)	-	-	-	51
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	880	1	-	-	(880)	-	-	-	2
	5583	за 2014 г.	344	5 609	-	-	(5 073)	-	-	-	680
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	-	43 713	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2014 г.	-	103	-	-	(103)	-	-	-	43 713
зарплата сотрудников	5567	за 2015 г.	-	6 463	-	-	(6 463)	-	-	-	-

5567	за 2014 г.	-	13 717	-	(13 717)	-	-
5568	за 2015 г.	1 816	-	-	-	-	1 816
5568	за 2014 г.	-	1 816	-	-	-	1 816
5550	за 2015 г.	2 789	43 715	-	(956)	X	45 548
5570	за 2014 г.	3 807	23 543	-	(24 561)	X	2 789
заключение окончательных сумм							
Итого							

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	6 406	13 643
Отчисления на социальные нужды	5630	1 771	3 050
Амортизация	5640	63	128
Прочие затраты	5650	2 816	2 282
Итого по элементам	5660	11 056	19 103
Изменения 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	11 056	19 103



Генеральный директор:

Аксенов И.Д.

ООО МДС «Управление активами»
ИНН 7703665442, КПП 770301001
Гос рег номер 1087746608421
Юр.адрес: 123557 г.Москва, ул. Расторгуевский пер. д.4 стр2
Почтовый адрес: 123557 г.Москва, ул. Расторгуевский пер. д.4 стр2
Тел.: +7 (495) 797 80 65

**Пояснительная записка
К годовому бухгалтерскому отчету
ООО МДС «Управление активами»**

За 2015 год

Общие сведения

ООО МДС «Управление активами», далее по тексту «Общество», зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 3 по г. Москве 06 мая 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087746608421 под названием ООО «Си ай Джи –Управление Активами». Смена названия прошла на основании решения единственного участника № 3/10 от 17 августа 2010 года. На 31 декабря 2012 года участником ООО МДС «Управление активами» являлась компания ООО «МДС Капитал». С ноября 2013 года и по настоящее время участником ООО МДС «Управление активами» стала компания ООО «Инвестиционные и финансовые консультации» в размере 90%, и компания ПФ Брокер в размере 10%.

Основными видами деятельности общества являются:

- управление инвестиционными фондами.
- деятельность по управлению ценными бумагами;

Уставный капитал ООО МДС «Управление активами» на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2015 года составил 60 000 000,0 (Шестьдесят миллионов рублей).

Среднесписочная численность работников компании за 2015 год 4 (Четыре) человека, а за 2014 год 8 (Восемь) человек.

Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет ведется на основании учетной политики, утвержденной Приказом № 51 Генерального директора от 29 декабря 2015 года и составленной на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и в соответствии с нормами глав 21 и 25 Налогового Кодекса РФ и иных нормативных документов.

Основными положениями учетной политики являются:

- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки продукции (работ, услуг) и дате перехода права собственности.
- амортизация основных средств начисляется линейным методом
- при выбытии ценных бумаг применяется метод ФИФО
- переоценка ценных бумаг, имеющих текущую рыночную стоимость, проводится на последнюю дату каждого месяца.

Компания арендовала офисное помещение по адресу 123557, г.Москва, Расторгуевский пер.,д.4,стр.2 в ООО «АкссионБКГ» на протяжении 2013 и по 31 июля 2014 года. Расчеты осуществлялись ежемесячно, задолженность на 31 июля 2014 года по субаренде перед ООО «АкссионБКГ» отсутствует.

С 1 августа 2014 года офисное помещение арендуется по выше указанному адресу у материнской компании ООО «Инвестиционные и финансовые консультации», оплата производится ежемесячно, на 31 декабря 2015 года задолженность по субаренде отсутствует.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Подробную расшифровку см. также в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 г.»

В отчетном периоде Обществом не приобретались Объекты основных средств.

На 1 января 2014 года в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений отражены паи ЗПИФ кредитный «Крещендо», реализованные в марте 2014 года.

В 2014 году общество приобрело паи ИнвСтрТехн (ЗПИФ кредитный «Инвестиции и Строительные Технологии» под управлением УК «Джи Пи Ай» (Паи имеют рыночную стоимость) в количестве 913 паев на сумму 97 234,5 тыс. руб., которые частично реализовало в июле 2015 года в количестве 90 шт. на сумму 7 200 тыс. рублей, оставшиеся паи предназначены для реализации в течении 12 месяцев.

Акции, паи российских акционерных обществ, находящиеся на балансе Общества, имеющие текущую рыночную стоимость и не котируемые ценные бумаги предназначены для реализации в течении 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2015 года в составе краткосрочных финансовых вложений числятся акции, которые не имеют текущей рыночной стоимости. Данные финансовые вложения показаны в балансе по справедливой стоимости:

Резерв под обесценение финансовых вложений на конец отчетного периода не создавался из-за отсутствия информации.

На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг (вознаграждение за осуществление доверительного управления ПИФами) составила (без учета НДС):

- в 2014 году 11 040 тыс. руб.

- в 2015 году 7 350 тыс. руб.

И 5 085 тыс. руб., от оказания консультационных услуг, которые отражены в отчете о финансовых результатах в строке 2110 «Выручка» за 2014 год..

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»:

Наименование расходов	2015 год в тыс. руб.	2014 год в тыс. руб.
Расходы на аренду	-889	-660
Амортизация основных средств	-63	-128
НДС на затраты	-288	-207
Заработная плата	-6 406	-13 643
Страховые взносы от ФОТ	-1 771	-3 050
Юридические услуги		-

Информационные услуги	-120	-96
Резервы на отпуска	-431	-
ДМС сотрудников	-120	-119
Консультационные услуги	-462	-606
Услуги телефонии	-90	-143
Услуги маркет-мейкера		-150
Расходы на аудит	-103	-106
Расходы биржи ММВБ		-6
Расходы ОСД		-48
Расходы по комиссии валютного контроля	-15	-26
Расходы на обучение сотрудников	-159	-32
Канцтовары	-98	-45
Прочие расходы	-40	-38
Итого:	-11 055	-19 103

По итогам 2014 года по основной деятельности получен убыток в размере 2 978 тыс. руб., а по итогам 2015 году убыток составил 3 705 тыс. рублей.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2014 и 2015 год

Строка	Наименование	2015 год тыс. руб.	2014 год тыс. руб.
2310	Доходы от участия в других организациях, в т.ч.	10	9
	- Получены дивиденды	10	9
2320	Проценты к получению в т.ч.	4 253	621
	- НКД по облигациям	0	0
	- % по депозиту	3 698	0
	- % на остаток средств на счете	513	508
	- % по займам	42	113
2330	Проценты к уплате		
2340	Прочие доходы в т.ч.	8 118	117 529
	- Реализация акций (оборот)	2	65 908
	- Доход от погашения облигаций	-	-
	- От реализации ЦБ (паев)	7 203	-
	- Переоценка ценных бумаг	913	38 002
	- Уступка прав требования	-	7 130
	- Получено безвозмездно от материнской компании	-	6 000
	Списание задолженности	-	489
	- Прочие доходы	-	-
2350	- Прочие расходы в т.ч.	-15 213	-141 749
	- Налог на имущество	-2	-
	- Услуги банка	-98	-86
	- Комиссия депозитария	-	-
	- Безвозмездная помощь	-	-

	- Переоценка ЦБ	-7 820	-33 283
	- Прочие расходы		
	- Штрафы и пени по налогам и сборам		-335
	-Курсовые разницы		-
	-Списание просроченной дебиторской задолженности	-69	-
	- Себестоимость акций (оборот)	-1	-66
			-
	- Себестоимость паев	-7 205	-62 368
	- Себестоимость по уступке право требования		-45 601
	- Начисленные резервы под обеспечение финн, вложений	-	-8
	- Прочие расходы	18	-2
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	-6 538	-26 568
2410	Налог на прибыль	-	-
2421	В т.ч. ПНО (ПНА)-фактически ПНА	-1 474	4 895
2450	Изменение отложенных налоговых активов	-164	418
2400	Чистая прибыль	-6 702	-26 150
			-

Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2014 г. 418 тыс. руб. а на 31.12.2015 г. в сумме 164 тыс. руб., образовались в результате получения налогового убытка от операции с ценными бумагами необращающимися на ОРЦБ и начислений на резерв по отпускам.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль в 2014 году составила 5 313 тыс. руб., а в 2015 году – 1 310 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства возникают в следствии:

- часть общехозяйственных и прочих расходов не признается в налоговом учете;
- отрицательной переоценки ценных бумаг;

Сумма ПНО в 2014 году составила 13 695 тыс. руб., в 2015 году – 1 655 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы возникают в следствии:

- положительной переоценки ценных бумаг;
- полученной безвозмездной суммы от учредителя

Сумма ПНА в 2014 году составила 8 800 тыс. руб., в 2015 году –183 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2014 отражена сумма ПНА в размере 4 895 тыс.руб., за 2015 год – сумма ПНА в размере 1 472 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами в 2015 году

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Субаренда	1 048,9 тыс. руб.	0	Ежемесячно, безналичная форма расчетов
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Консультационные услуги	300,0 тыс. руб.	0	Оплачено разово по безналу в апреле 2015 года
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Консультационные услуги	1000,00 тыс. руб.	0	Задолженность 2014 г. оплачена по безналу 20.02.2015 года
ЗАО УК ИР	Аффилированное лицо входящее в одну группу	Консультационные услуги	900 тыс. руб.	0	Задолженность 2014 г. оплачена по безналу 20.02.2015 года

Сделки со связанными сторонами в 2014 году

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Субаренда	437,1 тыс.руб.	0	Ежемесячно, безналичная форма расчетов
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Безвозмездная помощь	6 000 тыс.руб.	0	
ЗАО УК ИР	Аффилированное лицо входящее в одну группу	Консультационные услуги	2 000 тыс.руб.	900 тыс. руб.	Безналичная форма расчетов
ООО «ИФК»	Собственник владеющий долей в размере 90% УК	Консультационные услуги	1 000 тыс.руб.	1 000 тыс. руб.	Безналичная форма расчетов

Состав руководящих органов ООО «МДС Управление активами»

С 22 декабря 2012 года по настоящее время генеральный директор общества Аксенов Игорь Дмитриевич.

Состав совета директоров:

Корнев Валерий Дмитриевич
Василец Сергей Витольдович
Бирулин Роман Валерьевич
Аксенов Игорь Дмитриевич
Гусельников Илья Ильич

	Ф И О	Сумма начисленной заработной платы 2015 г	Отчисления в фонды с ФОТ 2015 г	Сумма начисленной заработной платы 2014г	Отчисления в фонды с ФОТ 2014 г
1	Аксенов Игорь Дмитриевич	170,9	51,6	1 155,8	239,7
2	Гусельников Илья Ильич	70,9	21,4	1 914,1	316,2
3	Бирулин Роман Валерьевич			0	0
4	Василец Сергей Витольдович	754,1	218,6	1 482,1	268,4
5	Корнев Валерий Дмитриевич	621,8	187,8	13,7	4,1
	ИТОГО	1 617,7	479,4	4 565,7	828,4

Размер вознаграждения основного персонала

Выплаты управленческому персоналу в 2015 – 2014 гг. годах ограничивались выплатой вознаграждений в соответствии с трудовыми договорами.

Членам Совета директоров вознаграждения в 2015 – 2014 гг. не выплачивались.

Иных операций со связанными сторонами в течение 2015 – 2014 гг. не осуществлялось.

Оценочные обязательства

По состоянию на конец отчетного периода оценочное обязательство по резерву на оплачиваемые отпуска составили 483 тыс. руб.

Обеспечения и гарантии

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств и платежей отсутствуют.

События после отчетной даты

Обязательный аудит

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательной аудиторской проверке.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

19 февраля 2016 г.



Аксенов И.Д.

Гридина В.В.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ГОЛДЕКИНА



Всего прошито,
пронумеровано и
скреплено печатью