

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 года и отчёту о
финансовых результатах за период с 25 июня – 31 декабря 2015 года**

Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-Авиа»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения об Обществе

№ п/п	Наименование	Значение
1	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Финанс - Авиа»
2	Сокращенное наименование организации	ООО «Финанс - Авиа»
4	Фактический адрес	628422, Российская Федерация, АО ХМАО-ЮГРА, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, дом 51, сооружение 1.
5	Юридический адрес	628422, Российская Федерация, АО ХМАО-ЮГРА, г. Сургут, ул. Аэрофлотская, дом 51, сооружение 1.
10	Внесение в Единый государственный реестр юридических лиц:	- основной государственный регистрационный номер – № 1158617002488
13	Код ИНН/КПП	8602258770 / 860201001
14	Идентификационный код ОКПО	26149780
15	Код территории по ОКАТО	71136000000
16	Код группировки по ОКОГУ	4210001
17	Код собственности ОКФС	31
18	Код организационно – правовой формы ОКОПФ	12300
19	Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД	65.23, 67.12.4, 65.23.1

ООО «Финанс-Авиа» зарегистрировано 25 июня 2015 г.

В соответствии п. 2 ст.12 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) отчетным периодом является период с 25 июня по 31 декабря 2015 г.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- извлечение прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- финансовое посредничество;
- капиталовложения в ценные бумаги, в том числе в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- эмиссионная деятельность.

1.3 Органы управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

1.4 Контрольные и исполнительные органы

В качестве лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа, выступает генеральный директор Общества – Гайсин Альберт Шамилевич.

1.5 Численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность сотрудников Общества за период 25 июня по 31 декабря 2015 года составила 3 человека.

1.6 Обособленные подразделения, филиалы, представительства

По состоянию на 31.12.2015 Общество не имеет обособленных подразделений.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании учетной политики на 2015 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом №1/УП2015 от 25.06.2015 года.

В качестве форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.10 № 66н.

2.2 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также признается сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (аудиовизуальное произведение, мультимедийный продукт, единая технология) (п.5 ПБУ 14/2007).

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (п.6 ПБУ 14/2007).

2.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Общество ведет учет приобретаемых МПЗ на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары» по фактическим ценам приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, непосредственно связанные с процессом заготовления и доставки материалов и товаров в организацию, включаются в стоимость материалов и товаров.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, путем определения фактической себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов, товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

2.5 Финансовые вложения

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий (п.2 ПБУ 19/02):

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих право на финансовые вложения и на получение в связи с таким правом денежных средств или других активов;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах)

В части финансовых вложений, по которым в соответствии с договором предусмотрена выплата процентов, но не урегулирован порядок и сроки начисления причитающихся процентов, начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) и признается прочими доходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Беспроцентные займы, предоставленные Обществом, не рассматриваются в качестве финансовых вложений и учитываются в составе дебиторской задолженности на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.5 Учет затрат и незавершенного производства

Затраты на производство (работ, услуг) включаются в себестоимость в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты (предварительной или последующей) (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты включаются в себестоимость в полной сумме по первичным учетным документам независимо от установленных норм и нормативов.

Размер незавершенного производства оценивается по методу фактической производственной себестоимости (п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

2.6 Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится, кроме того, по мере изменения курса

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы сомнительных долгов создаются на конец отчетного года по контрагентам-дебиторам, по которым имеется просроченная дебиторская задолженность, превышающая 6 месяцев с момента возникновения. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Суммы безнадежной дебиторской задолженности (по которой срок исковой давности истек, а так же другие долги, нереальные для взыскания) списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Общества, если в период предшествующий отчетному сумма этих долгов не резервировалась (п.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

2.8 Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в

бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9 Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается Обществом в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре (п.2 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) (п.4 ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты и дисконт по облигации отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления:

- проценты подлежат начислению ежемесячно в каждом установленном проспектом ценных бумаг купонном (процентном) периоде;
- дисконт подлежит начислению (в соответствующей части) на моменты погашения номинальной стоимости облигаций (п.16, 18 ПБУ 10/99, п.16 ПБУ 15/2008).

2.10 Принципы формирования и признания доходов

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» в зависимости от их характера, условий получения, направлений деятельности Общества доходы подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся поступления от реализации услуг по подготовке и осуществлению мероприятий по организации выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением.

К прочим доходам относятся поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, штрафы, пени и неустойки, признанные должниками по хозяйственным договорам, либо по которым получены решения суда об их взыскании, поступление валюты, при конвертации (в пределах одного банковского дня) кредитной организацией одной иностранной валюты в другую.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества и имущественных прав (метод начисления).

2.11 Принципы формирования и признания расходов

Расходы общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. При формировании расходов от обычных видов деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы от подготовки и осуществления мероприятий по организации выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением.

К прочим расходам относятся проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств, иного имущества и имущественных прав (метод начисления).

2.12 Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются обществом в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

2.17 Раскрытие информации о применяемых способах бухгалтерского учета, отличных от предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете

За период с 25 июня по 31 декабря декабря 2015 года способы бухгалтерского учета, отличные от предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, Обществом не применялись.

2.18 Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2015 год не вносилось существенных изменений, способных оказать влияние на бухгалтерский учет и отчетность Общества.

При разработке учетной политики на 2015 год Общество не внесло существенных изменений, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Информация для раскрытия отсутствует.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Информация для раскрытия отсутствует.

3.3 Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Структура финансовых вложений

Наименование	Сумма основного долга на 31.12.2015, тыс. руб.	Стоимость прав требований на 31.12.2015, тыс. руб.	Срок погашения прав требований
Права требования по договорам займов к ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	9 179 259	3 212 741	31.07.2027
Права требования по договорам займов к ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	4 121 600	1 442 560	31.07.2022

3.4 Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование задолженности	На 31.12.2015 Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2014 Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	1 689	-
Прочие дебиторы	27 090	-
ВСЕГО	28 779	-

Платежи по дебиторской задолженности ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года отсутствует.

3.5 Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства представлены денежными средствами на расчетном счете в банке.

3.6 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

По состоянию на 31.12.2015 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале Общества на 31.12.2015 года распределены следующим образом:

Наименование участника	Размер доли, номинальная стоимость (с указанием даты изменения размера доли)	Сведения об оплате доли (части доли)
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	100% 25.06.2015	Уставной капитал оплачен денежными средствами.

За 2015 год изменений в размере уставного капитала не происходило.

3.7 Нераспределенная прибыль (строка 1370 Баланса)

Прибыль текущего отчетного года рассчитана в соответствии с нормативными документами, регулирующими бухгалтерский учёт в РФ, и отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» в размере 46 тыс. руб.

3.7 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Поставщики и подрядчики	160	-
Задолженность по налогам и сборам	317	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	52	-
Задолженность перед персоналом	150	-
Прочие кредиторы	958	-
ВСЕГО	1 637	-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 будет погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 года на балансе Общества нет.

3.8 Заемные средства (строка 1410 Баланса)

На 31.12.2015 г. в рынке находились следующие ценные бумаги:

Наименование	Регистрационный номер	Дата выпуска	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Срок погашения	Ставка купона, % годовых
Документарные неконвертируемые процентные облигации	4-01-36484-R	15.10.2015	4 121 600	31.07.2022	8,25
Документарные неконвертируемые процентные облигации	4-02-36484-R	15.10.2015	9 179 259	31.07.2027	0,01
ВСЕГО	x	x	13 300 859	x	x

По строке 1410 «Заемные средства» Раздела IV. Долгосрочные обязательства Бухгалтерского баланса отражены облигационные займы в сумме 4 655 301 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев.

По строке 1510 «Заемные средства» Раздела V. Краткосрочные обязательства Бухгалтерского баланса отражены проценты по облигационным займам в сумме 27 088 тыс. руб. со сроком погашения менее 12 месяцев.

В 2015 г. ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» были раскрыты оферты в отношении обеспечения покупки облигаций выпуска 4-01-36484-R и 4-02-36484-R. В соответствии с данной офертой ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр» обязуется в случае дефолта выбрать агента и обеспечить покупку агентом у владельцев облигаций данных выпусков по цене приобретения. Расчет цены приобретения указан в оферте.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является финансовое посредничество.

Выручка за отчетный период составила 1 575 тыс. руб. (без НДС). Данная выручка получена в ходе оказания услуг по агентскому договору с ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр». Задолженность на конец отчетного периода по данному договору составляет 958 тыс. руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	С 25 июня по 31 декабря 2015 года, тыс. руб.	За январь - декабрь 2014 года, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	1 031	-
Отчисления на социальные нужды	311	-
Прочие затраты	163	-
ИТОГО	1 505	-

4.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов

Статьи прочих доходов	С 25 июня по 31 декабря 2015 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2014 года, тыс. руб.
Проценты к получению	27 089	-
Прочие доходы	3	-
ИТОГО	27 092	-

Структура прочих расходов

Статьи прочих расходов	С 25 июня по 31 декабря 2014 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2014 года, тыс. руб.
Проценты к уплате	27 088	-
Услуги банка	14	-
ИТОГО	27 102	-

4.3 Расчет по налогу на прибыль

По итогам за с 25 июня по 31 декабря 2015 года Обществом определены следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Ставка налога	Сумма, тыс. руб.		Составляющая налога на прибыль
	С 25 июня по 31 декабря 2015 года	За январь-декабрь 2014 года, тыс. руб.		С 25 июня по 31 декабря 2015 года	За январь-декабрь 2014 года, тыс. руб.	
Бухгалтерская прибыль	60	-	20%	12	-	Условный расход по налогу на прибыль
Налоговая база по налогу на прибыль	60	-	20%	12	-	Текущий налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество производит в соответствии с ПБУ 18/02. За 2015 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 12 тыс. рублей

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (260 тыс. руб.) и НДФЛ (112 тыс. руб.) отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" строка 4122.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков (840 тыс. руб.), платежей поставщикам и подрядчикам (0 руб.), платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее отражены свернуто в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей «Прочие поступления» строка 4119.

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с требованиями действующего законодательства связанными сторонами признаются следующие юридические и физические лица:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доли участия связанной стороны в уставном фонде общества, %	Доли принадлежащих связанной стороне, %
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	г. Ханты-Мансийск	Учредитель	25.06.2015	100	100
Гайсин Альберт Шамилович	г. Тюмень	Лицо, осуществляющее функции единоличного учредительного органа	25.06.2015	x	x

Общество осуществляло операции с контрагентами, принадлежащими к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество. Характер отношений с контрагентами договорной. Расчеты производятся в денежной форме. Виды операций, объем операций за с 25 июня по 31 декабря 2015 года приведены ниже:

Наименование лица, являющегося связанной стороной	Объем операций в абсолютном выражении, тыс. руб.		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.		Вид операции
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1. Расчеты с покупателями и заказчиками:					
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	1 859	1 859	-	-	Договор 79/15 АД от 01.07.2015
2. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами					
ПАО «Авиакомпания «ЮТэйр»	4 286	5 244	-	958	Договор 79/15 АД от 01.07.2015

7. ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ ОБЩЕСТВА

В течение 2015 г. в состав основного управленческого общества включается следующий персонал – Генеральный директор

Сумма вознаграждений управленческого персонала, в состав которого входят должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за с 25 июня по 31 декабря 2015 года составила 498 тыс. руб. (сумма включает налог на доходы физических лиц).

Задолженность перед основным управленческим персоналом является краткосрочной.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

ООО «Финанс-Авиа» выделяет один операционный сегмент, связанный с основными видами производственно-хозяйственной деятельности Общества – финансовое посредничество.

9. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату отсутствуют условные активы и обязательства.

10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на отчетную дату отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

11. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Договоры о совместной деятельности между ООО «Финанс-Авиа» и другими организациями за с 25 июня по 31 декабря 2015 году не заключались.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признаваемые в соответствии с ПБУ 7/98 и свидетельствующие о существенных изменениях в хозяйственной деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

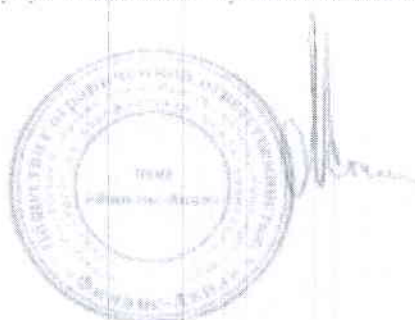
Руководство Общества не принимало решения о прекращении деятельности.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель,

25.03.2016 г.



Гайсин А.Ш.