

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудируемое лицо обязано предоставлять консолидированную финансовую отчетность на основании части 2 статьи 2 Федерального закона «О консолидированной финансовой отчетности»;

в проверяемом периоде Общество не имело дочерних и зависимых обществ;

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной руководством аудируемого лица в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность соответствуют требованиям Международных стандартов финансовой отчетности;

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о годовой консолидированной финансовой отчетности
публичного акционерного общества «Управляющая компания
объединенных резервных фондов» за 2015 год**

Акционерам публичного акционерного общества
«Управляющая компания объединенных резервных
фондов»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Управляющая компания
объединенных резервных фондов»

ОГРН 10778477530771,

191014, Санкт-Петербург, улица Жуковского, дом 45,19.

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская фирма Геркос»,

ОГРН 1137847337946,

199155, г. Санкт-Петербург, улица Морской набережной, дом 29,
Лит.А, пом. 16Н,

член саморегулируемой организации аудиторов

«Некоммерческое партнёрство «Российская коллегия аудиторов»,

ОРНЗ 11305029690

Мы провели аудит годовой консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Управляющая компания объединенных резервных фондов» состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке, изменениях в капитале и

движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой консолидированной 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 консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой консолидированной 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 консолидированной 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 консолидированной финансовой отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не принимали участия в проведении годовой инвентаризации имущества и обязательств.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Управляющая компания объединенных резервных фондов» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

Важные обстоятельства

Публичным акционерным обществом «Управляющая компания объединенных резервных фондов» в соответствии с учетной политикой произведена переоценка нежилых помещений по справедливой стоимости. Переоценка произведена не всех объектов нежилых помещений. Данное обстоятельство не позволяет оценить полную справедливую стоимость всех объектов недвижимости, подлежащих переоценке и влияние ее на финансовую отчетность.

Руководитель, ООО «Аудиторская фирма Геркос»

«19» мая 2016 года



Байгозин Павел Александрович
Квотируемый аудитор
№ 05-000136 от 12.07.2012 на неограниченный
срок, член саморегулируемой организации
Некоммерческое партнерство «Российская
Компания Аудиторов»
ОГНВ в Реестре аудиторов и аудиторских
организаций 21005014375

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УПРАВЛЯЮЩАЯ
КОМПАНИЯ ОБЪЕДИНЕННЫХ РЕЗЕРВНЫХ ФОНДОВ» ЗА 2015
ГОД.**

ИНН 7841367289

Местонахождения: 191014, Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, 19

Состав отчетности:

- Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2015 год;
- Консолидированный отчет о прибылях и убытках за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года;
- Консолидированный отчет о движении денежных средств за 2015 год;
- Консолидированный отчет об изменении собственного капитала за 2015 год;
- Пояснения к консолидированной финансовой отчетности за 2015 год.

**Консолидированный отчет о финансовом положении ПАО «УК ОРФ» на
31.12.2015г.**

АКТИВЫ	На 31.12.2015 тыс. руб.	На 31.12.2014 тыс. руб.	На 01.01.2014 тыс. руб.
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	142	424	6
Основные средства	10325	13	32
Инвестиционное имущество	30608		14375
Отложенные налоговые активы	1505	115	82
Итого внеоборотные активы	42580	552	14495
Краткосрочные активы			
Запасы	791	517	542
Дебиторская задолженность по основной деятельности	23519	20995	26732
Финансовые активы	15315	25641	52911
Денежные средства и их эквиваленты	21437	28639	38073
Прочие краткосрочные активы	15		
Итого краткосрочные активы	61077	77792	118258
ИТОГО АКТИВЫ	103657	76344	132753
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал (номинал акции 1 руб.)	71000	71000	71000
Резерв переоценки	25370		
Добавочный капитал	1721	1721	1721
Резервный капитал	894	894	894
Нераспределенная прибыль	3964	520	2192
Итого собственный капитал	102949	74135	75807
Долгосрочные обязательства:			
Отложенные налоговые обязательства		199	128
Итого долгосрочные обязательства	0,00	199	128
Краткосрочные обязательства:			
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	555	1739	31485
Краткосрочные заимствования	100	271	24328
Оценочные обязательства	53		
Прочие обязательства			1005
Итого краткосрочные обязательства	708	2010	56818
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	103657	76344	132753

Руководитель ПАО «УК «ОРФ»



Гревцев В.В.

19.05.2016г.

Консолидированный отчет о прибылях и убытках ПАО "УК ОРФ"
за период с 01 января по 31 декабря 2015 года

Статья отчета	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2014, тыс. руб.
Выручка от основной деятельности	43 073,00	167190
Выручка от основной деятельности с основной системой налогообложения	198,00	2436
Выручка по акциям, обращающимся на рынке	4 751,00	55893
Выручка по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	7 665,00	75891
Купонный доход по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	345,00	2355
Выручка по акциям, не обращающимся на рынке	8 588,00	5845
Выручка по корпоративным облигациям, не обращающимся на рынке	2,00	5746
Купонный доход по корпоративным облигациям, не обращающимся на рынке	1,00	206
Выручка по паям	840,00	7789
Доходы (расходы) по погашению облигаций	13 750,00	
Доходы (расходы) по производным финансовым инструментам	1 141,00	
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования	3 993,00	11029
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией ПИФа	143,00	
Купонный доход	1 656,00	
Себестоимость продаж	-33 316,00	-164673
Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения		-2165
Себестоимость по акциям, обращающимся на рынке	-3 695,00	-55393
Себестоимость по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	-7 368,00	-77068
Себестоимость купонного дохода по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	-323,00	-1834
Себестоимость по акциям, не обращающимся на рынке	-9 436,00	-7 221,00
Себестоимость по корпоративным облигациям, не обращающимся на рынке	-2,00	-4 052,00
Себестоимость купонного дохода по корпоративным облигациям, не обращающимся на рынке	-1,00	-154,00
Расходы по паям не ОРЦБ	-795,00	-8872
Доходы (расходы) по погашению облигаций	-7 412,00	
Доходы (расходы) по производным финансовым инструментам	-782,00	
Доходы (расходы), по договорам уступки прав требования	-3 496,00	-7914
Комиссии банка за расчеты в торговой системе (ТС)	-8,00	
Валовая прибыль	9 757,00	2517
Управленческие расходы	-7 743,00	-3030
Прибыль (убыток) от продаж	2 014,00	-513
Финансовые расходы	-30,00	
Прочие доходы	175,00	1359
Доходы (расходы) от реализации инвестиционного имущества		14004
Доходы от корректировки справедливой стоимости активов	1 219,00	242
Доходы (расходы) от реализации инвестиционного имущества		-14042
Прочие расходы	-1 523,00	-6517
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 855,00	-5 467,00
Текущий налог на прибыль, в т.ч.		-31,00
постоянные налоговые обязательства	-1 326,00	853,00
Изменение отложенных налоговых обязательств	199,00	-71,00
Изменение отложенных налоговых активов	390,00	33,00
Чистая прибыль	142,00	-5 536,00

Руководитель ПАО "УК "ОРФ"



Гревец В.В.
19.05.2016г.

6

Консолидированный отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация: ПАО "УК ОРФ"

Вид экономической деятельности: Деятельность по управлению ценными бумагами, ОКВЭД

67.12.2

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	19 708	8 056
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 414	8 039
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	128	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	294	17
Платежи - всего	4120	-23516	(40 509)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-22618	-32101
в связи с оплатой труда работников	4122	-890	-519
процентов по долговым обязательствам	4123	-8	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-169
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-246
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-3 808	-24 979
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1944	23
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	11703
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	1944	11086
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	0
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	218
Платежи - всего	4220	-6632	-4992
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-1198	-
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	-5434	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-4688	-

Руководитель: Грещев В.В.
19.05.2016 г.



ПАО «Управляющая компания Объединенных резервных фондов» к годовому балансу за 2015 г.

Раздел 1. Сведения об акционерном обществе

1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента

Полное фирменное наименование Эмитента: *Публичное акционерное общество «Управляющая компания Объединенных резервных фондов»*

Сокращенное фирменное наименование Эмитента: *ПАО «УК ОРФ»*

Полное фирменное наименование Эмитента на английском языке: *United Reserve Funds Assets Management Corporation.*

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: *URF Assets Management Corporation*

Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

Изменений в наименовании Эмитента и организационно-правовой форме не происходило.

1.2 Сведения о государственной регистрации Эмитента

Основной государственный регистрационный номер: *1077847530771*

Дата регистрации: *01.08.2007 г.*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу*

1.3 Контактная информация

Место нахождения Эмитента: *191014, г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, оф. 19*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Эмитента: *191014, г. Санкт-Петербург, ул. Жуковского, д. 45, оф. 19, 191014 Санкт-Петербург, Рылеева ул. Дом №1/9, корпус литер А, помещение 2н*

Номер телефона: *(812) 699-99-90, (911) 920-86-53 (Тригорчук Т.А.)*

Номер факса: *(812) 272-54-21*

Адрес электронной почты: *info@amurf.ru*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *<http://amurf.ru/>, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=15776>*

Специальное подразделение Эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами Эмитента: *Отсутствует.*

Контактное лицо: *Гревцев Владимир Викторович*

Номер свидетельства о государственной регистрации *78 №006177104,*

ОГРН *1077847530771,*

ИНН *7841367289*

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика

7841367289

1.5 Отраслевая принадлежность Эмитента

67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;

65.23 – Финансовое посредничество;

66.02.1 - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.

1.6. Сведения о наличии у Эмитента лицензий

Виды деятельности: *на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.*

Номер: *21-000-1-00947*

Дата выдачи: *19 декабря 2012 года*

Срок действия: *бессрочно*

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия, как самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется форма учета с использованием программного продукта ИС Предприятие, версия 8,2

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных, согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.

2.1.2. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.3. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в составе которой отражается сумма, уплаченная продавцу при приобретении.

2.1.4. Переоценка финансовых вложений производится на конец каждого месяца.

2.1.5. Оценка финансовых вложений при выбытии осуществляется по методу ФИФО с учетом произведенной переоценки.

2.1.6. Организация проводит регулярно добровольную переоценку основных средств раз в три года. В 2015 году была осуществлена переоценка.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество применяет метод начисления.

2.2.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.

2.2.3. Начисление дивидендов производится на дату поступления дивидендов на расчетные, специальные счета или в кассу организации.

Раздел 3. Сведения о финансовой деятельности

За 2015 год выручка от реализации составила 22 388 тыс. руб

Основные средства на балансе фирмы на 31.12.2015 . составили 39 088 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2015 год составила 2 251 тыс. руб.

В 2015 году была исправлена существенная ошибка в части учета дебиторской задолженности (организация Тревилль). Данная дебиторская задолженность появилась в 2012 году в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль» как связанная с формированием фонда "Тревилль Глобал Ист Инвестментс". Сумма корректировки вступительного сальдо составила 18 200 тыс. рублей.

Базовая

Раздел 4. Сведения о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами представлены в виде следующей информации:

(тыс. руб.)

Контрагенты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализация	Закупки
AKTSIASELTS IDAM		83,00		
Операции с ценными бумагами		83,00		

Контрагенты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Реализация	Закупки
Трейде ННд	5 600,00			
Формирование фонда "Трейде Глобал Инт Инвестментс".	5 600,00			
ООО "Инвестиционное Агентство"	2 875,00	49,00	3 975,00	49,00
Операции по купле- продаже товарно- материальных ценностей		9,00		9,00
Операции по аренде имущества, помещений	120,00	40,00		40,00
Операции с ценными бумагами	2 755,00		3 975,00	
ООО "Финансово- Экономический Консалтинг"	5 498,00	5,00	7 051,00	33 481,00
Операции по купле- продаже товарно- материальных ценностей		5,00		17 923,00
Операции по аренде имущества, помещений			22,00	
Операции с ценными бумагами	5 498,00		7 029,00	15 558,00
Юминов О.В.	11,00		11,00	5 719,00
Операции по купле- продаже товарно- материальных ценностей	11,00		11,00	
Операции с ценными бумагами				5 719,00
Общий итог	13 984,00	137,00	11 037,00	39 249,00

Генеральный директор:



Гревцев.В.В./



Всего пронумеровано, прошнуровано и опечатано
127 Квенесуев / Тар листов
Подпись

Директор
Чурикова Т.Ф.