

**Приложение № 3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность
эмитента за 2015 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Концерн «РОССИУМ»
за 2015 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Концерн «РОССИУМ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ» (ООО «Концерн «РОССИУМ»)

Государственный регистрационный номер: 1065032052700

Место нахождения: Российская Федерация, 1430000, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, дом 11, лит. 1Л.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 21 декабря 2009 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Концерн «РОССИУМ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

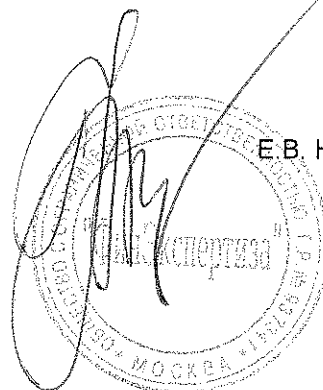
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Концерн «РОССИУМ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководитель управления общего, инвестиционного и страхового аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-160324
от 15.03.2015 сроком до 30.06.2016



Е.В. Никифорова

«31» марта 2016г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 143000, Московская обл, Одинцовский р-н, Одинцово г, Внуковская ул, дом № 11, корпус 1Л

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2015 |
| 53760917 | | |
| 5032152372 | | |
| 65.23.1 | | |
| 12165 | 34 | |
| 384 | | |

| 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 | 170 | 197 | 224 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 697 | 567 | 695 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 71 352 877 | 17 633 506 | 17 344 103 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 239 | 123 | 174 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 71 353 983 | 17 634 393 | 17 345 196 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 1 | 1 | 1 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 79 | 1 237 | 4 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 798 513 | 36 014 | 31 132 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 8 765 451 | 5 022 800 | 433 300 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 42 232 | 1 167 | 1 406 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | 23 | 29 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 9 606 276 | 5 061 242 | 465 872 |
| | БАЛАНС | 1600 | 80 960 258 | 22 695 635 | 17 811 068 |

| 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 | 10 491 604 | 10 491 604 | 10 491 604 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 11 405 260 | 11 405 260 | 6 405 260 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 23 584 384 | 797 274 | 773 393 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 45 481 248 | 22 694 138 | 17 670 257 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 25 500 000 | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 817 553 | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 31 317 553 | - | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 4 161 020 | - | 140 148 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 77 | 1 192 | 103 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 360 | 305 | 560 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 4 161 457 | 1 497 | 140 811 |
| | БАЛАНС | 1700 | 80 960 258 | 22 695 635 | 17 811 068 |

Руководитель


 (подпись)

 Степаненко Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

 ПРИЛОЖЕНИЕ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

31 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2015 |
| 53760917 | | |
| 5032152372 | | |
| 65.23.1 | | |
| 12165 | 34 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 15 149 225 | 2 253 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (15 151 535) | (4 841) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (2 310) | (2 588) |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (30 146) | (16 538) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (32 456) | (19 126) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 10 090 | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 672 025 | 60 230 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (610 063) | (13 138) |
| | Прочие доходы | 2340 | 29 087 789 | 2 500 |
| | Прочие расходы | 2350 | (513 161) | (515) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 28 614 224 | 29 951 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (8 457) | (6 015) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 105 067 | (75) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (5 817 553) | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 116 | (51) |
| | Прочее | 2460 | - | (3) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 22 788 330 | 23 882 |

| 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 | 22 788 330 | 23 882 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



Руководитель

(подпись)

Степаненко Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

31 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2015 |
| 53760917 | | |
| 5032152372 | | |
| 65.23.1 | | |
| 12165 | 34 | |
| 384 | | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной совместная частная и

ответственностью / иностранная собственность

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 | 10 491 604 | - | 6 405 260 | - | 773 393 | 17 670 257 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 5 000 000 | - | 23 881 | 5 023 881 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 23 881 | 23 881 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | 5 000 000 | X | - | 5 000 000 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | | | | | | | |
| переоценка имущества | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение количества 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 | 10 491 604 | - | 11 405 260 | - | 797 274 | 22 694 138 |
| За 2015 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 22 788 330 | 22 788 330 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 22 788 330 | 22 788 330 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 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 |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3300 | 10 491 604 | - | 11 405 260 | - | 23 585 604 | 45 482 468 |

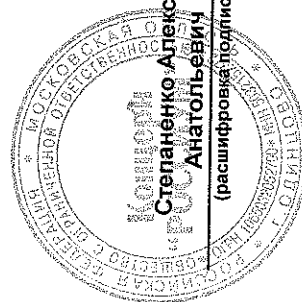
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| 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 | 17 670 257 | 23 881 | 5 000 000 | 22 694 138 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | (1 220) | - | (1 220) |
| после корректировок | 3500 | 17 670 257 | 22 661 | 5 000 000 | 22 692 918 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 773 393 | 23 881 | - | 797 274 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | (1 220) | - | (1 220) |
| после корректировок | 3501 | 773 393 | 22 661 | - | 796 054 |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

10

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 45 481 248 | 22 694 138 | 17 670 257 |



ПРИЛОЖЕНИЕ К
АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
ООО «ФИНАНСЕРТИЗА»

Руководитель
Степаненко Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2016 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЯ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Совместная частная и иностранная собственность ИНН _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКВЭД _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2015 |
| 53760917 | | |
| 5032152372 | | |
| 65.23.1 | | |
| 12165 | | 34 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 42 248 067 | 55 153 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 5 439 | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | 2 060 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | 42 242 628 | - |
| Проценты по депозитам | 4114 | - | 52 491 |
| прочие поступления | 4119 | - | 602 |
| Платежи - всего | 4120 | (42 666 377) | (43 990) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (31 048) | (11 310) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (11 278) | (7 530) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (145 961) | (18 286) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (28 244) | (2 306) |
| от перепродажи финансовых вложений | 4125 | (42 444 071) | - |
| прочие платежи | 4129 | (5 775) | (4 558) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (418 310) | 11 163 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 10 154 204 | 592 397 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 2 500 |
| 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 | 10 041 904 | 553 597 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 112 300 | - |
| Депозиты | 4215 | - | 36 300 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (40 071 266) | (5 468 800) |
| 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 | (8 500 100) | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (31 571 166) | (5 443 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| Депозиты | 4225 | - | (25 800) |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (29 917 062) | (4 876 403) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь 2014 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 31 052 922 | 5 000 000 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 11 055 622 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | 5 000 000 |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 19 997 300 | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (676 484) | (135 000) |
| 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 | (669 829) | (135 000) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | (6 655) | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 30 376 438 | 4 865 000 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 41 066 | (240) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 1 167 | 1 406 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 42 233 | 1 166 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель


 (подпись)

 Степаненко Алексей
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

 ПРИЛОЖЕНИЕ К
 АУДИТОРСКОМУ ЗАКЛЮЧЕНИЮ
 ООО «ФИНЭКСПЕРТИЗА»

31 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Концерн «РОССИУМ»
за 2015 год

Содержание

| | |
|--|----|
| 1. Организация и виды деятельности | 2 |
| 2. Производственные показатели Общества | 2 |
| 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности | 3 |
| 4. Информация об учетной политике | 3 |
| Информация об изменениях учетной политики отчетного года. | 3 |
| Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году | 3 |
| 5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство | 4 |
| 6. Нематериальные активы | 4 |
| 7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы | 4 |
| 8. Прочие внеоборотные активы | 4 |
| 9. Запасы | 4 |
| 10. Финансовые вложения | 4 |
| 11. Денежные средства | 8 |
| 12. Дебиторская и кредиторская задолженность | 8 |
| 13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства | 8 |
| 14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте | 9 |
| 15. Изменения оценочных значений | 9 |
| 16. Налоговая задолженность | 9 |
| 17. Капитал | 9 |
| 18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль | 9 |
| 19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства | 10 |
| 20. События, произошедшие после отчетной даты | 11 |
| 21. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства | 11 |
| 22. Перечень лиц, входящих в одну группу с ООО "Концерн "РОССИУМ" | 11 |
| 23. Операции со связанными сторонами | 15 |
| 24. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества | 15 |
| 25. Показатели по сегментам | 16 |
| 26. Прочая информация | 16 |
| Учет государственной помощи | 16 |
| Информация по прекращаемой деятельности | 16 |
| Участие в совместной деятельности | 16 |
| Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности | 16 |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Концерн «РОССИУМ» (далее Общество) за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2015 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1. от 28.06.06

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г.Одинцово Московской области 05.07.2006 г. за основным государственным номером – 1065032052700

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Концерн «РОССИУМ»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Concern «ROSSIUM»

Сокращенное наименование на английском языке: LLC «Concern «ROSSIUM»

Юридический адрес Общества 143000, Московская область, г.Одинцово, ул.Внуковская д.11 литера 1Л

Фактический адрес Общества: 101000, г. Москва, Потаповский пер., д. 5, стр. 2, 2 этаж, офис 201

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Капиталовложения в ценные бумаги.
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества;

Общество не имеет действующих лицензий.

За 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 человек (в 2014 году – 8 человек).

По состоянию на 31 декабря 2015 г исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Управляющая компания ООО «МКБ Капитал» на основании договора № 07/13 передачи полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании от 20.05.2013.

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)

| № | Наименование вида экономической деятельности | Доходы по виду экономической деятельности тыс. руб. в 2015 году | Доходы по виду экономической деятельности тыс. руб. в 2014 году | Географические рынки сбыта |
|---|--|---|---|---|
| 1 | Сдача внаем собственного недвижимого имущества | 725 | 1978 | Москва |
| 2 | Сдача внаем собственного недвижимого имущества | 1 510 | 275 | Арендатор зарегистрирован в Архангельской области. Аренда в Москве. |
| 3 | Капиталовложения в ценные бумаги | 15 146 986 | - | Москва |

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В связи со сменой основного вида деятельности дополнениями к учетной политике был установлен порядок раздельного учета по входящему НДС и учету операций по ценным бумагам

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если

ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

В результате применения раздельного учета НДС к учету 2014 года, НДС, относящийся к затратам 2014 года, был отражен по дебету сч. 84 в 2015 году и отражен в отчетности путем ретроспективного пересчета данных за 2014 год.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Амортизационные начисления на основные средства начисляются линейным способом в течение всего срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы определяется исходя из постановления правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с изменениями и дополнениями.

Амортизация по приобретенным объектам основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также по приобретенным печатным изданиям не начисляется. Указанные объекты списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

6. Нематериальные активы

Сроки полезного использования НМА устанавливаются на основании приказов руководителя. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в Обществе не проводились.

8. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

9. Запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

10. Финансовые вложения

Общество владеет финансовыми вложениями, котирующимися на организованном рынке ценных бумаг.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При осуществлении хозяйственных операций с финансовыми вложениями Организация руководствуется:

- положениями Федерального закона от 22.04.1996г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения» в соответствии с рабочим планом счетов:

- по видам имущества;
- по видам финансовых вложений;
- по сроку обращения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на их приобретение, с учетом НДС как не возмещаемого налога

Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, включая оплаченные информационные и консультационные услуги, услуги брокера и биржи в случае незначительности величины затрат (не более 5 (Пяти) процентов, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому и налоговому учету приобретенные ценные бумаги.

Первоначальная стоимость приобретенных облигаций складывается из 2-х составляющих:

а) собственно стоимость облигации (без учета накопленного купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу на дату приобретения);

б) НКД, уплаченный продавцу при приобретении облигации;

Данные части учитываются на счете 58 на разных субсчетах и списываются в результате:

- погашения купона по данной облигации;
- продажи, погашения облигации и прочего выбытия. Также на 58 счете открывается субсчет для учета переоценки НКД.

Переоценка НКД осуществляется:

- при осуществлении сделок с данной серией облигаций;
- на последний день месяца;

В зависимости от типа финансовых вложений единицей бухгалтерского и налогового учета является:

- для эмиссионных ценных бумаг (акций и облигаций) – партия;

Критерии, по которым приобретенные ценные бумаги одной серии объединяются в одну партию:

- сделки осуществлены по одинаковой цене;
- сделки осуществлены в течение одного дня;
- сделки не прерываются покупкой данной бумаги по другим ценам (непрерывность);
- для прочих финансовых вложений (векселей, депозитных вкладов, предоставленных займов) – номера, серии и прочие критерии данных финансовых инструментов, однозначно идентифицирующие финансовый актив из ему подобных.

Организация ведет отдельный учет по ценным бумагам обращающихся и не обращающихся на ОРИЦБ

Переоценка «тела» финансовых вложений в бухгалтерском учете осуществляется в конце налогового периода.

а) рыночная цена эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев ПИФ, допущенных к обращению через организаторов торговли, рассчитывается в соответствии с Постановлением ФКЦБ от 24.12.2003г. № 03-52/ПС. Для определения рыночной цены используется информация с торговых площадок РФ и иностранных государств.

б) рыночная цена, выраженная в иностранной валюте, условных единицах пересчитывается в рубли РФ по курсу Центрального Банка РФ на день принятия ценных бумаг к учету.

в) По долговым ценным бумагам и иным финансовым вложениям, доход по которым выражен в форме дисконта, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Организация равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относит на финансовые результаты разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения.

г) По долговым ценным бумагам и иным финансовым вложениям, доход по которым выражен в форме процентов, купонов и прочее, осуществляется доначисление дохода по НКД (облигации), процентам по банковским вкладам (депозитам, депозитным сертификатам) на конец месяца (в случае с НКД доначисление осуществляется также в день операции по данной серии ценных бумаг).

д) При начислении дохода в виде дисконта по векселям с оговоркой "по предъявлении, но не ранее" в качестве срока обращения в бухгалтерском и налоговом учетах предполагаемый срок обращения векселя, определяется в соответствии с вексельным законодательством (365 (366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу).

е) Накопленный купонный доход, процент (дисконт) по финансовым вложениям в налоговом и бухгалтерском учете отражается на Счете 58

г) Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском и налоговом учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость и стоимость купона (процента) определяется исходя из последней оценки.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные происходит по итогам инвентаризации. При приобретении финансовых вложений последние учитываются на счете 58 субсчет «Краткосрочные финансовые вложения», по итогам инвентаризации, на основании акта инвентаризационной комиссии, финансовые вложения переводятся на субсчет «Долгосрочные финансовые вложения» счета 58 при условии, что они учитывались в составе активов Организации более 1 года.

Финансовые вложения, приобретенные с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (не более 3-х месяцев) учитываются по строке 4113 «Отчета о движении денежных средств» свернуто.

Депозиты учитываются с использованием счета 58.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о:

- стоимости и видах ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;
- в зависимости от срока обращения – на краткосрочные и долгосрочные;
- о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Методы списания финансовых вложений при выбытии в бухгалтерском и налоговом учете зависят от типа финансовых вложений и принятой единицы учета:

- по финансовым вложениям, единицей учета которых является партия – учет выбытия осуществляется по методу ФИФО;
- по прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Учет операций по сделкам РЕПО в налоговом и бухгалтерском учетах.

В соответствии со ст.282 НК РФ под сделкой РЕПО понимается две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению

эмиссионных ценных бумаг того же выпуска и в том же количестве, осуществляемый по ценам, установленным соответствующим договором (договорами)...

Финансовым результатом в целях настоящей статьи признается процент по займам предоставленным (полученным), в связи с этим отражение сделок РЕПО в бухгалтерском учете осуществляется либо как выданный кредит (при получении дохода) (с использованием сч.58), либо как полученный (получение расхода) (с использованием Сч.66):

1. Проводки (Прямое РЕПО)

А) Продавец по 1 части прямого РЕПО реализует ц.б.:

Д-т 51 К-т 66 «Полученные денежные средства по 1 части РЕПО»

Д-т 76.08.1 К-т 58 «Переданы ценные бумаги (тело) в обеспечение (по балансовой стоимости)»

Д-т 76.08.1 К-т 58 «Списана стоимость НКД (облигации) в обеспечение (переоцененный на дату 1 части сделки РЕПО)».

Д-т 012.1. «Учтены ценные бумаги (тело) на забалансовом счете (по балансовой стоимости)»;

Д-т 012.2. «Учтен уплаченный при приобретении облигации НКД и НКД, переоцененный на дату 1 части РЕПО ценные бумаги на забалансовом счете».

* На основании ст.282 НК РФ выбытие ценных бумаг ни по первой, ни по второй частям сделки РЕПО не считается реализацией, а является выдачей и возвратом займа соответственно. Ценные бумаги, передаваемые по первой части прямого РЕПО выбывают из регистров налогового и бухгалтерского учетов в соответствии с принятым методом –ФИФО. Восстановление данных ценных бумаг в регистрах налогового и бухгалтерского учетов осуществляется на дату исполнения 2-й части прямого РЕПО по цене и дате их первоначального приобретения.

Б) 2 часть РЕПО

Д-т 66 К-т 51 «Возвращен заем, полученный по 1 части РЕПО»;

Д-т 66 К-т 51 «Оплачены проценты по займу»;

Д-т 91 К-т 66 «Начислены проценты по займу»;

Д-т 58 К-т 76.08.1 «Поставлены на учет ценные бумаги (тело), переданные в обеспечение займа (по балансовой стоимости)»;

Д-т 58 К-т 76.08.1 «Поставлена на учет стоимость НКД, по ценным бумагам, переданным по сделке РЕПО в обеспечение (переоцененный на дату 1 части сделки РЕПО)»;

К-т 012.1 «Списаны ценные бумаги (тело), учитываемые на забалансовом счете по балансовой стоимости, при их продаже по 1 части РЕПО»;

К-т 012.2 «Списан НКД, уплаченный при приобретении облигации и НКД, переоцененный на дату 1 части РЕПО, учитываемый на забалансовом счете по облигациям, проданным по 1 части РЕПО».

* В бухгалтерском учете переоценка ценных бумаг (тело), проданных по 1 части сделки прямого РЕПО и учитываемых на забалансовых счетах осуществляется в конце налогового периода.

2. Проводки (Обратное РЕПО):

А) 1-я часть обратного РЕПО:

Д-т 76.08.2 К-т 51 «Выдан заем по 1-ой части обратного РЕПО»;

Д-т 58.02.1 К-т 76.08.2 «Получены ценные бумаги по 1-ой части обратного РЕПО (тело)»;

Д-т 58.02.1 К-т 76.08.2 «Получены ценные бумаги по 1-ой части обратного РЕПО (НКД)».

Б) 2-я часть обратного РЕПО:

Д-т 51 К-т 76.08.2 «Возврат займа (основная сумма) по 2-ой части обратного РЕПО»;

Д-т 51 К-т 76.08.2 «Оплачен процент по займу»;
Д-т 76.08.2 К-т 91.01 «Отражен финансовый результат»;
Д-т 76.08.2 К-т 58.02.1 «Переданы ценные бумаги по 2-ой части обратного РЕПО (тело)»;
Д-т 76.08.2 К-т 58.02.1 «Переданы ценные бумаги по 2-ой части обратного РЕПО (НКД)».

*Ценные бумаги, полученные по 1-ой части обратного РЕПО учитываются обособленно

Расшифровка существенных финансовых вложений:

| Наименование финансового вложения | Сумма, тыс.руб. |
|------------------------------------|-----------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | |
| - Акции МКБ (ОАО) | 51 429 777 |
| - Займы, предоставленные «Инград» | 16 423 000 |
| - Прочие долгосрочные вложения | 3 500 100 |
| Краткосрочные финансовые вложения | |
| - Заем, предоставленный ООО «Акос» | 4 730 500 |
| - Акции ВТБ (АО) | 4 000 666 |
| - прочие краткосрочные вложения | 34 285 |
| Всего финансовые вложения | 80 118 328 |

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады.

Действующий депозитный вклад открыт в ОАО «Московский Кредитный Банк» до 31.08.2016 г.

Сумма депозита отражена в составе строки 1240 бухгалтерского баланса в размере 12 800,00 тыс. руб.

НДС показан свернуто в размере 1 121,86 тыс руб в составе строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

В связи с основным видом деятельности – капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД - 65.23.1) Поступления от перепродажи финансовых вложений показаны развернуто.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

В хозяйственной деятельности организация использовали заемные средства.

25.12.2015 был получен краткосрочный кредит в размере 3 500 000,00 тыс. руб. со сроком погашения до 23.12.2016 г. в ПАО Банк «ФК Открытие». Фактическое погашение кредита вместе с начисленными процентами произведено 13.01.2016.

05.11.2015 в АО «РОСТ БАНК» были получены два долгосрочных кредита 1 500 000,00 тыс. руб. и 4 000 000,00 тыс. руб. со сроком погашения до 05.11.2020 г. каждый.

Общество произвело выпуск и размещение облигаций серии 01 21.09.2015 со сроком погашения 15.09.2025 на сумму 10 000 000,00 тыс. руб. и выпуск и размещение облигаций серии БО-01 19.11.2015 со сроком погашения 14.11.2025 г. на сумму 10 000 000,00 тыс. руб.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Организация не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

15. Изменения оценочных значений

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников на 31.12.15 составляет 360,00 тыс. руб.

16. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%;
- налог на имущество 2,2%

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет задолженности по налогам в бюджет.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами.

17. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 491 604 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2015 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2014 год.

Резервный капитал в Обществе не создавался.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 45 481 247,99 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (22 694 138 тыс. руб.) составило 22 787 110,00 тыс. рублей или 49,89%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 34 989 644,00 тыс. рублей.

18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка организации признается методом начисления.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно полностью списываются в дебет сч. 90.

Учет затрат по основному виду деятельности «Капиталовложения в ценные бумаги» ведется на сч. 20.

Прочие доходы:

| Наименование показателя | Сумма за 2015, тыс.руб | Сумма за 2014, тыс.руб. |
|---|---------------------------|----------------------------|
| 1. Доходы от переоценки вложений в акции МКБ* | 29 087 763 | - |
| 2. Выручка от продажи основных средств | | 2 500 |
| 3. Прочие доходы | 26 | - |
| Всего | 29 087 789 | 2 500 |

*Большой рост стоимости акций МКБ связан с проведением банком IPO в июне 2015 и началом котировок его акций на ММВБ.

Прочие расходы:

| Наименование показателя | Сумма за 2015, тыс.руб | Сумма за 2014, тыс.руб. |
|---|---------------------------|----------------------------|
| 1. Финансовая помощь дочерней компании | 500 000 | - |
| 2. Материальная помощь | 67 | 45 |
| 3. Налоги/госпошлины | 625 | 80 |
| 4. Услуги связи | 180 | 180 |
| 5. Услуги банка | 3 012 | 80 |
| 6. Амортизация ОС | 17 | 17 |
| 7. Расходы при продаже основных средств | - | 33 |
| 8. Продукты и хоз.расходы | 83 | 78 |
| 9. Получение кредитного рейтинга | 5 006 | - |
| 10. Услуги брокера/биржи/депозитария | 4 144 | - |
| 11. Прочие расходы | 27 | 2 |
| Всего | 513 161 | 515 |

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Условный расход по налогу на прибыль в 2015 году составил 5 720 827 тыс.руб.

Суммарная величина постоянного налогового обязательства за 2015 год составила 105 067 652,58 тыс. руб. Постоянные разницы возникли в результате разного определения цены ценных бумаг в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы уменьшились за 2015 год на 115 тыс. руб. и остаток по ним на 31.12.2015 составил 239 тыс.руб. Временные отклонения возникли из-за разниц между бухгалтерским и налоговым учетом с переходящими отпусками и по резервам по сомнительным долгам.

Отложенное налоговое обязательство в размере 5 817 553 тыс.руб. начислено в связи с переоценкой ценных бумаг.

20. События, произошедшие после отчетной даты

31.03.2016 погашены кредиты в размере 3 000 000 тыс.руб. вместе с начисленными процентами перед АО РОСТ Банк.

21. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

22. Перечень лиц, входящих в одну группу с ООО "Концерн "РОССИУМ" по состоянию на 31.12.2015г.

Раздел 1. Перечень юридических лиц

| № п/п | Наименование | Основание, по которому лицо входит в группу лиц | | | |
|-------|---|---|--|--|--|
| | | код основания | количество голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале, в процентах от общего количества | порядковые номера указанных в Разделе 1 юридических лиц, с которыми лицо, указанное в графе 2 Раздела 1, признается входящим в одну группу по указанному в графе 7 основанию | порядковые номера указанного в Разделе 2 физических лиц, с которыми лицо, указанное в графе 2 Раздела 1, признается входящим в одну группу по указанному в графе 7 основанию |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (открытое акционерное общество) | 1 | 56,83 | 2 | |
| | | 1 | 100 | 8,13,14,15,16, 20 | |
| | | 2 | | | 2 |
| | | 5 | | | 1 |
| 2. | Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ" | 1 | 56,83 | 1 | |
| | | 1 | 87,5556 | 4 | |
| | | 1 | 100 | 10 | |
| | | 1 | 62,9399 | 29 | |
| | | 2 | | 9 | |
| 3. | Общество с ограниченной ответственностью "Домус финанс" | 1 | 99 | 10 | |
| | | 2 | | | 3 |
| 4. | "Веллкрик Корпорейшн" ("Wellcreek Corporation") | 1 | 87,5556 | 2 | |
| | | 1 | 100 | | 1 |
| | | 1 | 100 | 7 | |
| | | 2 | | | 1 |

| | | | | | |
|-----|--|---|-------|-------------------|----|
| | | 5 | | | 1 |
| 5. | "ТВИСТЛВУД КОРПОРЕЙШН" ("TWISTLEWOOD CORPORATION") | 1 | 100 | | 1 |
| | | 1 | 100 | 6 | |
| | | 2 | | | 6 |
| 6. | Общество с ограниченной ответственностью "МКБ Инвест" | 1 | 100 | 5 | |
| | | 2 | | | 5 |
| 7. | "Ламонт Элли Корп." ("Lamont Alley Corp. ") | 1 | 100 | 4 | |
| | | 2 | | | 6 |
| 8. | Общество с ограниченной ответственностью "МКБ-лизинг" | 1 | 100 | 1 | |
| | | 1 | 99,99 | 11 | |
| | | 2 | | | 7 |
| 9. | Общество с ограниченной ответственностью "МКБ Капитал" | 1 | 100 | | 1 |
| | | 1 | 75,1 | 24 | |
| | | 2 | | | 1 |
| | | 2 | | 2 | |
| 10. | Открытое акционерное общество "Инград" | 1 | 100 | 2, 18, 19, 27, 28 | |
| | | 1 | 99 | 3 | |
| | | 1 | 99,99 | 17, 25 | |
| | | 2 | | | 4 |
| 11. | Общество с ограниченной ответственностью "М-лизинг" | 1 | 99,99 | 8 | |
| | | 2 | | | 8 |
| 12. | Amrina Corporation (BVI) | 1 | 100 | | 1 |
| | | 2 | | | 6 |
| 13. | Общество с ограниченной ответственностью "АТИЛЬ" | 1 | 100 | 1 | |
| | | 2 | | | 9 |
| 14. | Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛТАУНТ" | 1 | 100 | 1 | |
| | | 2 | | | 9 |
| 15. | Общество с ограниченной ответственностью "АТИЛЬ Харитоньевский" | 1 | 100 | 1 | |
| | | 2 | | | 9 |
| 16. | Общество с ограниченной ответственностью "АТИЛЬ Парковая" | 1 | 100 | 1 | |
| | | 2 | | | 9 |
| 17. | Общество с ограниченной ответственностью "Осенний квартал" | 1 | 99,99 | 10 | |
| | | 2 | | | 10 |
| 18. | Общество с ограниченной ответственностью "Флагман" | 1 | 100 | 10 | |
| | | 2 | | | 11 |
| 19. | Общество с ограниченной ответственностью "МастерВилл" | 1 | 100 | 10 | |
| | | 2 | | | 12 |
| 20. | Небанковская кредитная организация "ИНКАХРАН" (акционерное общество) | 1 | 100 | 1 | |
| | | 1 | 99,6 | 21 | |
| | | 2 | | | 13 |
| 21. | Общество с ограниченной ответственностью "ИНКАХРАН- СЕРВИС" | 1 | 99,6 | 20 | |
| | | 1 | 100 | 22 | |
| | | 1 | 100 | 23 | |

| | | | | | |
|----|--|---|---------|-------------------|----|
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью "Инкахран-Центр" | 1 | 100 | 21 | |
| | | 2 | | | 15 |
| 23 | Общество с ограниченной ответственностью "Инкахран-Холдинг" | 1 | 100 | 21 | |
| | | 2 | | | 15 |
| 24 | Открытое акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд Согласие" | 1 | 75,1 | 9 | |
| | | 2 | | | 16 |
| 25 | Общество с ограниченной ответственностью "Глобус Холл" | 1 | 99,9 | 10 | |
| | | 2 | | | 4 |
| 26 | Публичное акционерное общество "Камвольное объединение "Октябрь" | 1 | 89,65 | 25 | |
| | | 2 | | | 18 |
| 27 | Акционерное общество "ГРУППСТРОЙ-С" | 1 | 100 | 10 | |
| | | 2 | | | 19 |
| 28 | Акционерное общество "СТОА-17" | 1 | 100 | 10 | |
| | | 2 | | | 20 |
| 29 | Частная компания с ограниченной ответственностью "А5 ФАРМАСИ РИТЕЙЛ ЛИМИТЕД" | 1 | 62,9399 | 2 | |
| | | 1 | 100 | 30, 32, 41, 42 | |
| | | 1 | 90 | 43,44 | |
| | | 1 | 51 | 45 | |
| | | 2 | | | 21 |
| 30 | Закрытое акционерное общество «Социальные Аптеки Приволжья» | 1 | 100 | 29 | |
| | | 1 | 99 | 31 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 31 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека народная» | 1 | 99 | 30 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 32 | Акционерное общество «Торговая сеть «АПТЕЧКА» | 1 | 100 | 29, 39 | |
| | | 1 | 99 | 33,34,35,36,37,38 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 33 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека Норма низкие цены-М» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 34 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки А5 Московская область» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 35 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки А5 Санкт-Петербург» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 36 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки А5 Ленинградская область» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 37 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки А5 Ярославль» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 38 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека Норма низкие цены» | 1 | 99 | 32 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 39 | Акционерное общество «Мособлфармация» | 1 | 100 | 32 | |
| | | 1 | 84, 755 | 40 | |

| | | | | | |
|----|---|---|--------|----|----|
| | | 2 | | | 22 |
| 40 | Общество с ограниченной ответственностью «ЭлитТорг» | 1 | 84,755 | 39 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 41 | Закрытое акционерное общество «Социальные Аптеки» | 1 | 100 | 29 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 42 | Общество с ограниченной ответственностью «Стиль Фарма» | 1 | 100 | 29 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 43 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека А5 регион» | 1 | 90 | 29 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 44 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптека А5» | 1 | 90 | 29 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 45 | Общество с ограниченной ответственностью «Аптеки А5 Центр» | 1 | 51 | 29 | |
| | | 2 | | | 22 |
| 46 | Общество с ограниченной ответственностью "ОПТИКА 5" | 1 | 73 | 29 | |
| | | 2 | | | 23 |

Раздел 2. Перечень физических лиц

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Основание, по которому лицо входит в группу лиц | | | |
|-------|---------------------------------|---|--|---|---|
| | | код основания | количество голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале, в процентах от общего количества | Порядковые номера указанных в Разделе 2 физических лиц, с которыми лицо, указанное в графе 2 Раздела 2, признается входящим в одну группу по указанному в графе 7 основанию | порядковый номер (номера) указанного в Разделе 1 юридического лица (юридических лиц), с которым (которыми) лицо, указанное в графе 2 Раздела 2, признается входящим в одну группу по указанному в графе 7 основанию |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Авдеев Роман Иванович | 1 | 100 | | 5,9,12 |
| | | 5 | | | 1,2,4 |
| | | 1 | 99,01 | | 4 |
| | | 2 | | | 4,9 |
| 2. | Чубарь Владимир Александрович | 2 | | | 1 |
| 3. | Сандлер Евгений Владимирович | 2 | | | 3 |
| 4. | Францев Анатолий Анатольевич | 2 | | | 10 |
| 5. | Горячев Алексей Анатольевич | 2 | | | 6 |
| 6. | Вероник Сави | 2 | | | 5, 7, 12 |
| 7. | Кожевников Александр Николаевич | 2 | | | 8 |
| 8. | Зиновьева Юлия Александровна | 2 | | | 11 |
| 9. | Курдина Вера Ивановна | 2 | | | 13, 14, 15, 16 |
| 10. | Гусев Александр Германович | 2 | | | 17 |
| 11. | Аверьянов Тимофей Вячеславович | 2 | | | 18 |
| 12. | Сураев Александр Александрович | 2 | | | 19 |
| 13. | Салигин Андрей Борисович | 2 | | | 20 |

| | | | | | |
|-----|----------------------------------|---|--|--|---|
| 14. | Точилин Олег Евгеньевич | 2 | | | 21 |
| 15. | Романенко Денис Константинович | 2 | | | 22, 23 |
| 16. | Вьюницкий Александр Владимирович | 2 | | | 24 |
| 17. | Третьяк Сергей Васильевич | 2 | | | 25 |
| 18. | Коробкова Татьяна Валерьевна | 2 | | | 26 |
| 19. | Зак Игорь Борисович | 2 | | | 27 |
| 20. | Крюков Илья Александрович | 2 | | | 28 |
| 21. | Эдгар Антониадес | 2 | | | 29 |
| 22. | Бичерахов Сергей Рамазанович | 2 | | | 30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42,43,44,45 |
| 23. | Хомякова Татьяна Александровна | 2 | | | 46 |

Расшифровка кодов в соответствии с Федеральным Законом 135-ФЗ от 26.07.2006

1) хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства);

2) юридическое лицо и осуществляющие функции единоличного исполнительного органа этого юридического лица физическое лицо или юридическое лицо;

5) хозяйственное общество (хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если по предложению такого физического лица или такого юридического лица назначен или избран единоличный исполнительный орган этого хозяйственного общества (хозяйственного партнерства)

23. Операции со связанными сторонами

С ОАО «МКБ», акциями которого владеет Общество, в течение отчетного периода проводились операции по обслуживанию расчетного счета и операции в рамках зарплатного проекта по дог. 307/Цо/ЗП от 06.03.2006. Размер вознаграждения за указанные операции составил за 2015 год – 2 912,00 тыс. руб.

В ОАО «МКБ» открыт депозитный вклад со сроком завершения 31.08.2016 г. Сумма депозита на 31.12.15 составляет 12 800,00 тыс. руб.

В ОАО «МКБ» для Общества открыт индивидуальный лицевой счет для ведения расчетов по сделкам с ценными бумагами и прочим сопутствующим операциям.

Финансовое положение ОАО «МКБ» устойчивое.

В 2015 году был погашен остаток задолженности по займу по договору б/н от 04.08.2014 участником Общества Авдеевым Романом Ивановичем в размере 289 403,00 тыс. руб.

За год, закончившийся 31 декабря 2015 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 2 654 тыс.руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2014 года: 3 057 тыс.руб.).

24. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В деятельности Общества нет событий и условий со значительной неопределенностью, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

25. Показатели по сегментам

Информация по сегментам отсутствует

26. Прочая информация

Условиями кредитных договоров №1223КД/15 от 05.11.2015 и №1224КЛ/15 от 05.11.2015 с АО «РОСТ Банк» предусмотрено передача в залог акций МКБ в количестве 1 928 281 132 . Рыночная стоимость акций, которые должны быть переданы в залог, на 31.12.2015 составляет 7 308 185 490,28 рублей. Фактически в качестве залога были переданы обыкновенные акции Банка ВТБ в количестве 74 767 631 010 штук номинальной стоимостью 0,01 руб на сумму 5 923 091 728,61 руб.

Учет государственной помощи

В хозяйственной деятельности Общества не используется государственная помощь.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году Общество не прекращало какой-либо вид деятельности.

Участие в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

За отчетный период в Обществе не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

Отчетность подписана по доверенности от 01.06.2015 первым вице-президентом ООО «МКБ Капитал» Степаненко Алексеем Анатольевичем.

31.03.2016

Первый вице-президент ООО <<МКБ Капитал>> управляющей
компания ООО "Концерн "РОССИУМ"



А.А.Степаненко

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 | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | убыток от обесцене- ния | Переоценка | | | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2015 г. | 271 | (75) | - | (3) | 3 | 27 | - | - | - | 268 | (98) |
| | 5110 | за 2014 г. | 271 | (48) | - | - | - | (27) | - | - | - | 271 | (75) |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2015 г. | 271 | (75) | - | (3) | 3 | (27) | - | - | - | 268 | (98) |
| | 5111 | за 2014 г. | 271 | (48) | - | - | - | (27) | - | - | - | 271 | (75) |

1.2 Первоначальная стоимость

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 | - | - | - |

| Всего: | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| в том числе: | 5130 | - | 1 | - |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | - | 1 | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |

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 | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2015 г. | 1 203 | (636) | 240 | - | - | (110) | - | - | 1 443 | (746) |
| | 5210 | за 2014 г. | 1 193 | (498) | 44 | (33) | - | (138) | - | - | 1 203 | (636) |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2015 г. | 44 | (5) | - | - | - | (14) | - | - | 44 | (19) |
| | 5211 | за 2014 г. | - | - | 44 | - | - | (5) | - | - | 44 | (5) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2015 г. | 604 | (344) | 240 | - | - | (81) | - | - | 843 | (425) |
| | 5212 | за 2014 г. | 604 | (226) | - | - | - | (118) | - | - | 604 | (344) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2015 г. | 76 | (76) | - | - | - | - | - | - | 76 | (76) |
| | 5213 | за 2014 г. | 76 | (76) | - | - | - | - | - | - | 76 | (76) |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2015 г. | 303 | (160) | - | - | - | (9) | - | - | 303 | (169) |
| | 5214 | за 2014 г. | 303 | (150) | - | - | - | (10) | - | - | 303 | (160) |
| Здания | 5205 | за 2015 г. | 176 | (52) | - | - | - | (6) | - | - | 176 | (57) |
| | 5215 | за 2014 г. | 176 | (46) | - | - | - | (6) | - | - | 176 | (52) |
| Земельные участки | 5206 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5216 | за 2014 г. | 33 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2015 г. | - | 240 | - | (240) | - |
| | 5250 | за 2014 г. | - | 44 | - | (44) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | Сервер Team Server R1-E52 | за 2015 г. | - | 177 | - | 177 | - |
| Компьютер Dell Latitude | 5241 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| Системный блок C282302Ц | 5242 | за 2015 г. | - | 62 | - | 62 | - |
| | 5252 | за 2014 г. | - | - | - | - | - |
| | 5243 | за 2015 г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2014 г. | - | 44 | - | 44 | - |

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2015 г. | за 2014 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| 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 | 2 357 | 2 357 | 2 357 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |
| (залог и др.) | 5287 | - | - | - |

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 | 5 923 092 | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

33

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2015 г. | 17 633 507 | - | 32 764 941 | (8 131 245) | - | - | 29 085 674 | 42 267 204 | 29 085 674 |
| | 5311 | за 2014 г. | 17 344 104 | - | 443 000 | (153 597) | - | - | - | 17 633 507 | - |
| в том числе: Акции | 5302 | за 2015 г. | 17 344 104 | - | 8 500 100 | - | - | - | 29 085 674 | 25 844 204 | 29 085 674 |
| | 5312 | за 2014 г. | 17 344 104 | - | - | - | - | - | - | 17 344 104 | - |
| Займы | 5303 | за 2015 г. | 289 403 | - | 24 264 841 | (8 131 245) | - | - | - | 16 423 000 | - |
| | 5313 | за 2014 г. | - | - | 443 000 | (153 597) | - | - | - | 289 403 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2015 г. | 5 022 800 | - | 51 275 829 | (47 535 268) | (35 068) | 35 068 | 2 090 | 8 763 361 | 2 090 |
| | 5315 | за 2014 г. | 433 300 | - | 5 025 800 | (436 300) | - | - | - | 5 022 800 | - |
| в том числе: Акции, облигации | 5306 | за 2015 г. | - | - | 17 338 951 | (13 318 889) | (35 068) | 35 068 | 2 090 | 4 020 061 | 2 090 |
| | 5316 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 5307 | за 2015 г. | 5 000 000 | - | 4 730 500 | (5 000 000) | - | - | - | 4 730 500 | - |
| | 5317 | за 2014 г. | 400 000 | - | 5 000 000 | (400 000) | - | - | - | 5 000 000 | - |
| Депозитные вклады | 5308 | за 2015 г. | 22 800 | - | 26 705 436 | (26 715 436) | - | - | - | 12 800 | - |
| | 5318 | за 2014 г. | 33 300 | - | 25 800 | (36 300) | - | - | - | 22 800 | - |
| Векселя | 5309 | за 2015 г. | - | - | 2 500 942 | (2 500 942) | (942) | 942 | - | - | - |
| | 5319 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2015 г. | 22 656 307 | - | 84 040 770 | (55 666 513) | (35 068) | 35 068 | 29 087 764 | 51 030 565 | 29 087 764 |
| | 5310 | за 2014 г. | 17 777 404 | - | 5 468 800 | (589 897) | - | - | - | 22 656 307 | - |

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 2015 г. | 1 | - | 650 | (650) | - | - | X | 1 | - |
| | 5420 | за 2014 г. | 1 | - | 338 | (338) | - | - | X | 1 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2015 г. | 1 | - | 650 | (650) | - | - | - | 1 | - |
| | 5421 | за 2014 г. | 1 | - | 338 | (338) | - | - | - | 1 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | поступление | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | | списание 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2015 г. | 35 248 | (310) | 18 989 066 | 647 424 | (18 716 450) | (156 465) | - | - | - | 798 823 | (310) |
| | 5530 | за 2014 г. | 31 444 | (312) | 10 436 | 60 230 | (65 784) | - | (2) | - | - | 36 324 | (310) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2015 г. | 4 394 | (310) | 2 660 | - | - | (6 418) | - | - | - | 637 | (310) |
| | 5531 | за 2014 г. | 4 169 | (312) | 5 378 | - | (5 151) | - | (2) | - | - | 4 394 | (310) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2015 г. | 869 | - | 5 884 831 | 21 756 | (5 862) | (9 908) | - | - | - | 35 430 | - |
| | 5532 | за 2014 г. | 1 398 | - | 727 | - | (1 342) | - | - | - | - | 783 | - |
| Прочая | 5513 | за 2015 г. | 29 985 | - | 13 101 575 | 625 668 | (12 854 332) | (140 140) | - | - | - | 762 756 | - |
| | 5533 | за 2014 г. | 25 877 | - | 4 331 | 60 230 | (59 291) | - | - | - | - | 31 147 | - |
| | 5514 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2015 г. | 35 248 | (310) | 18 989 066 | 647 424 | (18 716 450) | (156 465) | - | X | - | 798 823 | (310) |
| | 5520 | за 2014 г. | 31 444 | (312) | 10 436 | 60 230 | (65 784) | - | (2) | X | - | 36 324 | (310) |

35

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 | | | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2015 г. | - | 25 500 000 | - | - | - | - | 25 500 000 |
| | 5571 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2015 г. | - | 5 500 000 | - | - | - | - | 5 500 000 |
| | 5572 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Размещение облигаций | 5555 | за 2015 г. | - | 20 000 000 | - | - | - | - | 20 000 000 |
| | 5575 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2015 г. | 1 192 | 4 887 555 | 473 995 | (1 201 645) | - | - | 4 161 097 |
| | 5580 | за 2014 г. | 140 252 | 161 249 | 29 208 | (304 393) | - | - | 1 192 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2015 г. | 115 | 27 | - | (66) | - | - | 77 |
| | 5581 | за 2014 г. | 86 | 49 | - | (20) | - | - | 115 |
| авансы полученные | 5562 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2015 г. | 1 076 | 8 | 2 | (1 086) | - | - | - |
| | 5583 | за 2014 г. | 17 | 1 076 | - | (17) | - | - | 1 076 |
| кредиты | 5564 | за 2015 г. | - | 3 500 000 | 473 500 | - | - | - | 3 973 500 |
| | 5584 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2015 г. | - | 1 200 000 | 493 | (1 200 493) | - | - | - |
| | 5585 | за 2014 г. | 140 148 | 135 000 | 29 204 | (304 353) | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| РЕПО | 5567 | за 2015 г. | - | 855 622 | 1 728 | (669 829) | - | - | 187 520 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|------------|---------|------------|---------|-------------|---|---|---|---|------------|-------|
| Итого | 5587 | за 2014 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5550 | за 2015 г. | 1 192 | 30 387 555 | 473 995 | (1 201 645) | - | - | - | X | - | - |
| | 5570 | за 2014 г. | 140 252 | 161 249 | 29 208 | (304 393) | - | - | - | X | 29 661 097 | 1 192 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 565 | 267 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 8 235 | 7 297 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 986 | 1 574 |
| Амортизация | 5640 | 123 | 147 |
| Прочие затраты | 5650 | 33 778 | 12 095 |
| Итого по элементам | 5660 | 44 687 | 21 380 |
| 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 | 44 687 | 21 380 |

37

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 306 | 817 | (762) | - | 361 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы предстоящих отпусков | 5701 | 306 | 817 | (762) | - | 361 |

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 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 5 923 092 | - | 2 893 552 |
| в том числе: | 5811 | - | - | - |

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью 38 листов
Начальник канцелярии
ООО «ФинЭкспертиза» Чиркова И.В.
Действует на основании доверенности
№ 02-01-1506163 от 23.06.2015
"31" "03" 2016 г.

