



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Держава-Гарант»

Сведения об аудируемом лице

Наименование	ООО «Держава-Гарант»
Основной государственный регистрационный номер	1117746676882
Место нахождения	119435, Москва, Б. Саввинский пер., дом 2, стр. 9

Сведения об аудиторе

Наименование	ЗАО АФ «Гориславцев и К. Аудит»
Основной государственный регистрационный номер	1037739061690
Место нахождения	105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 45, стр. 6
Наименование саморегулируемого аудиторского объединения, членом которого является аудитор	Некоммерческого партнерства «Московская Аудиторская Палата»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций	11003037546

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Держава-Гарант», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Держава-Гарант» за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. 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 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 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Держава-Гарант» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты её финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Лицо, уполномоченное руководителем
на подписание аудиторского заключения
на основании доверенности № 02/15
от 12.01.2015, ведущий аудитор
ЗАО АФ «Гориславцев и К. Аудит»

/ Т.В. Колесникова
Квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000054 от 28.12.2011
ОПН 29802006617

«29» апреля 2015 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
26	2	2015
30189302		
7704788976		
67.12.1		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Держава-Гарант" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 119435, Москва г, пер.Саввинский Б., д.2

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2014 г. 3	На 31 декабря 2013 г. 4	На 31 декабря 2012 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	262 287
	в том числе:				
п3.1	Облигации АКБ "Держава" ОАО		-	-	262 287
	Отложенные налоговые активы	1180	55	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	55	-	262 287
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	32	38	10 149
	в том числе:				
п5.1	Начисленный ПКД по облигациям Банка		-	-	10 130
п5.1	Задолженность за Бюджетом		32	33	14
п5.1	Задолженность ООО "ЕРМАК-АКТИВ"		-	5	5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	173	307	73
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетном счете		103	307	73
	Денежные средства на брокерском счете		70	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	2	4
	Итого по разделу II	1200	205	347	10 226
	БАЛАНС	1600	260	347	272 513

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ⁴	На 31 декабря 2012 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48	337	200
	Итого по разделу III	1300	58	347	210
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	272 303
	в том числе:				
п5.3	Кредит АКБ "Держава" ОАО		-	-	262 350
п5.3	Проценты по кредиту		-	-	9 953
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	272 303
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	202	-	-
	в том числе:				
	Займ от Державы-Финанс		200	-	-
	Проценты по займу		2	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	-	-
	в том числе:				
п5.3	Задолженность за Бюджетом		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	202	-	-
	БАЛАНС	1700	260	347	272 513

Руководитель

(подпись)

Акелин А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.

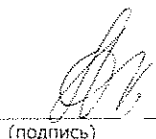
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Держава-Гарант" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Брокерская деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
26	2	2015
30189302		
7704788976		
67.12.1		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2014 г. ³	За 2013 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	64 508	661 385
	Себестоимость продаж	2120	(64 577)	(661 079)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(69)	306
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(212)	(6)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(281)	300
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 054	32 696
	Проценты к уплате	2330	(1 042)	(32 560)
	Прочие доходы	2340	-	511 096
	Прочие расходы	2350	(74)	(511 361)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(343)	171
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(34)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	54	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(289)	137

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2014 г. ³	За 2013 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(289)	137
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

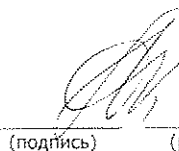


(подпись)

Акелин А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды			
0710003			
31	12	2014	
30189302			
7704788976			
67.12.1			
65	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Держава-Гарант"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Брокерская деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная

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 2012 г.	3100	10	-	-	-	200	210
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	137	137
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	137	137
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	10	-	-	-	337	347
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	289	289
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	289	289
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 2014 г.	3300	10	-	-	-	48	58

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	58	347	210


 Руководитель _____
 (подпись)
 Акелин Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Держава-Гарант"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Брокерская деятельность**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная

Единица измерения. в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
30189302		
7704788976		
67.12.1		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	66 045	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	64 730	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 315	-
Платежи - всего	4120	(1 319)	(322)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(178)	(264)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 040)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(53)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(101)	(5)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	64 726	(322)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	685 009
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	672 610
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	12 399
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65 060)	(400 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(400 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(65 060)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 060)	285 009

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	65 700	400 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	65 700	400 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(65 500)	(684 453)
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	-	(22 103)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(65 500)	(662 350)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	200	(284 453)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(134)	234
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	307	73
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	173	307
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Акелин Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

18 марта 2015 г.

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100 за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110 за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101 за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111 за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Генеральный директор
ООО «Харьков-Сервис»

А.А. Аким
18.03.2015

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

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 за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 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 в том числе:	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 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 в том числе:	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
					Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	65 053	-	65 053	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	5311	за 2013 г.	262 287	-	399 127	-	661 414	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2014 г.	-	-	65 053	-	65 053	-	-	-	-	-
Облигации АКБ "Держава" ПАО	5312	за 2013 г.	262 287	-	399 127	-	661 414	-	-	-	-	-
	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2013 г.	-	-	766 644	-	766 644	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права требования долга	5316	за 2013 г.	-	-	766 644	-	766 644	-	-	-	-	-
	5300	за 2014 г.	-	-	65 053	-	65 053	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2013 г.	262 287	-	1 165 771	-	1 428 058	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	38	-	70	-	76	-	-	-	32	-
	5530	за 2013 г.	10 149	-	255 553	53	265 717	-	-	-	38	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	5	-	-	-	5	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	5	-	255 553	-	255 553	-	-	-	5	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	5	-	96	-	5	-	-	-	96	-
	5532	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2014 г.	33	-	70	-	71	-	-	-	32	-
	5533	за 2013 г.	14	-	-	53	34	-	-	-	33	-
Начисленный ПКД по облигациям банка	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	10 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	38	-	70	-	76	-	-	X	32	-
	5520	за 2013 г.	10 149	-	255 553	53	265 717	-	-	X	38	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	272 303	-	-	-	-	272 303	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	272 303	662 350	22 103	662 350	22 103	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	-	65 700	1 042	66 540	-	-	-	202
	5580	за 2013 г.	-	1 173 450	22 103	1 173 450	22 103	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2014 г.	-	65 500	1 040	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	662 350	22 103	662 350	22 103	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	200	2	-	-	-	-	202
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по договору уступки	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5587	за 2013 г.	-	511 100	511 100	-	-
5550	за 2014 г.	-	65 700	1 042	-	X
5570	за 2013 г.	272 303	1 173 450	22 103	22 103	X
Итого						

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	-	661 079
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	212	6
Итого по элементам	5660	212	661 085
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	212	661 085

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г	На 31 декабря 2013 г	На 31 декабря 2012 г
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	262 537
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			На конец года
за 2014 г.	5910	-	-
за 2013 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2014 г.	5911	-	-
за 2013 г.	5921	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Держава-Гарант» ЗА 2014 ГОД.

1. СВЕДЕНИЯ об обществе с ограниченной ответственностью «Держава-Гарант».

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Держава-Гарант».

1.2. Юридический адрес: 119435, г. Москва, пер. Большой Саввинский, дом 2, строение 9.

1.3. Фактический адрес: 119435, г. Москва, пер. Большой Саввинский, дом 2, строение 9.

1.4. Дата государственной регистрации: 29.08.2011 г.

1.5. Основной государственный регистрационный номер: 1117746676882

1.6. ИНН / КПП 7704788976 / 770401001

1.7. Численность работающих на отчетную дату: 1 человек

1.8. Структура уставного капитала:

Уставом ООО «Держава-Гарант» отражена величина уставного капитала в сумме 10000 (Десять тысяч) руб. и полностью оплачена его участниками денежными средствами.

1.8. Участники общества:

Единственным участником общества является «Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество»

1.9. Исполнительный единоличный орган:

Генеральный директор с 18.08.2011 г. по настоящее время – Акелин Александр Александрович (Решение № 1 Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью «Держава-Гарант» от 18.05.2011 г.).

1.10. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.11. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является – брокерская деятельность. Код ОКВЭД – 67.12.1.

Лицензии на данный вид деятельности Общество не получало.

А также в Обществе осуществляются операции по привлечению денежных средств и вложению их в ценные бумаги.

1.12. Факторы финансовых рисков:

В результате своей деятельности Общество подвержено финансовым рискам, включая колебания валютных обменных курсов, в основном доллара США и Евро, процентных ставок по привлекаемым кредитам, колебанию рыночных цен ценных бумаг. Общая программа организации нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых операций Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Согласно Приказу № 3 от 29.12.2012 года по ООО «Держава-Гарант» «Об учетной политике организации в целях бухгалтерского учета с 01.01.2013 года»:

Организация при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту и также отступлений от учётной политики организации.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ			
	2014 г.		
1. Налоговый период	Квартал		
2. Уплата.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.		
3. Момент определения налоговой базы.	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.		
4. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии от поставщика: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договора с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет - фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет		

	НДС восстанавливается.		
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ			
1. Метод признания доходов и расходов.	Метод начисления.		
2. Метод оценки покупных товаров и материалов.	Метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).		
3. Метод начисления амортизации.	Линейный.		
4. Амортизационная премия.	Применяется.		
5. Ставка налога.	20 % По Федеральному закону № 224-ФЗ от 26.11.2008 г.		
6. Авансовые платежи.	Ежемесячный авансовый платеж исходя из фактически полученной прибыли.		
7. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.	<ul style="list-style-type: none"> - расходы на оплату труда персонала; - суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии; - суммы начисленной амортизации по основным средствам и имуществу переданному в лизинг или в аренду; - материальные расходы перечисленные в ст. 254 НК РФ. <p>При осуществлении торговых операций в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.</p>		
8. Нормативы учета процентов по долговым обязательствам.	Расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида при условии, что размер начисленных по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.		

9. Формирование первоначальной стоимости амортизируемого имущества	Не включаются в первоначальную стоимость основных средств: суммовые разницы, проценты за пользование заемными средствами, использованными на приобретение (создание) основных средств (эти расходы отражаются в составе внереализационных расходов)		
10. Учет постоянных разниц и временных разниц	При переоценке дебиторской и кредиторской задолженности выраженной в у.е. возникают временные разницы как несовпадение по моменту признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, которые погашаются путем исполнения обязательств по оплате задолженности.		
11. Налоговый период.	Календарный год.		

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 25 000 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы № 1 «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет Организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

В Обществе нет производственной деятельности. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Общество применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет 90, на субсчет Управленческие расходы.

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих отдельный учет:

- прав пользования программным обеспечением (лицензионные программы);
- лицензий разрешающих заниматься определенными видами деятельности;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н в редакции Приказов Минфина РФ от 19.09.2006 № 11н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.10.2010 № 144н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- отдельная ценная бумага эмитента;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- депозитный вклад;
- заем, предоставленный заемщику;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату, разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой включается в прочие доходы или расходы. Указанная разница приводится в пояснении к бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих отдельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

3.1. Финансовые показатели:

Наименование показателя	тыс. руб.,	
	За 2014 год	За 2013 год
Выручка от основной деятельности (продажа ценных бумаг)	64 508	661 385
Себестоимость работ (покупная стоимость ценных бумаг, управленческие расходы)	64 577	661 085
Валовая прибыль	-282	300
Внереализационные доходы (проценты к получению – ПКД по облигациям Банка)	1 054	32 696
Внереализационные расходы (проценты за кредит, РКО)	1042	32 560
Прочие внереализационные доходы	-	511 096
Прочие внереализационные расходы	74	511 361
Прибыль	-343	171
Текущий налог на прибыль	-	34
Изменение отложенных налоговых активов	54	-
Чистая прибыль общества	-289	137

3.2. Общество находится на общем режиме налогообложения, за 2014 г. налог в бюджет не перечисляло, так как не было объекта налогообложения:

Вид налога	тыс. руб.,	
	За 2014 год	За 2013 год
НДС	-	-
Налог на имущество	-	-
Налог на прибыль	-	-
Транспортный налог	-	-
Страховые взносы	-	-

Итого	-	-
-------	---	---

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2014 г.

	<i>тыс. руб.,</i>
Долгосрочные финансовые вложения. Облигации АКБ «Держава» ОАО	-
ИТОГО	-

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2014 г.

	<i>тыс. руб.,</i>
Краткосрочные финансовые вложения	-
ИТОГО	-

Более детальная расшифровка финансовых вложений представлена в таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

- 3.4. Сумма дебиторской задолженности** Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 32 тыс. руб. Она состоит из:
- а) Задолженность за Бюджетом - 32 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Более детальная расшифровка представлена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

- 3.5. Сумма кредиторской задолженности** Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года не имеет кредиторской задолженности.

- 3.6.** Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности раскрывается в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

- 3.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам и кредитам:**

На конец отчетного 2014 года у Общества нет долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам. Есть привлеченный заем от ЗАО «Держава-Финанс» в сумме 200 тыс. руб. и 2 тыс. руб. – проценты по нему.

Общество не имеет просроченных долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов.

3.6 Расшифровка доходных вложений в материальные ценности и нематериальные активы:

Основных средств материалов и нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.7. Расшифровка некоторых статей Оборотных активов.

Запасы:

Запасов на балансе Общества нет

3.8. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств: подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.
- банковские овердрафты.

Денежных эквивалентов на балансе Общества нет.

	тыс. руб.	
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Денежные средства	173	307
Денежные эквиваленты	-	-

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

3.9. Обеспечение обязательств:

Обязательств выданных и полученных у Общества нет.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

5.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учёта.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто.

	тыс. руб.	
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Текущий налог на прибыль	-	34
Отложенные налоговые активы	-	-

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

	тыс. руб.	
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Условные обязательства	-	-

Условные активы и условные обязательства в Обществе отсутствуют.

	13.08.1969	город Каменец-Подольский Хмельницкой области Украинской ССР	РФ	456870, Челябинская область, г. Кыштым	45 14 712304 выдан ОТДЕЛЕНИЕ М УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ 28.08.2014, код подразделения 770-119	66 .6 7 %
--	------------	---	----	--	---	--------------------

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Держава-Гарант» являются:

- 1) юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:
- АКБ «Держава» ОАО – владеет 100% долей ООО «Держава-Гарант».

- 2) Физическое лицо **Акелин Александр Александрович** – Генеральный директор ООО «Держава-Гарант».

У Общества в 2014 году были сделки со связанными лицами.

Общество приобретало облигации банка «Держава» на сумму 64 565 тыс. руб. Все бумаги были проданы и остатка на 31.12.2014 г. нет.

В 2014 году вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

Информация о конечном бенефициарном владельце Общества:

Ентц Сергей Леонидович, дата рождения: 13.08.1969, место рождения: город Каменец-Подольский Хмельницкой области Украинской ССР

Паспорт № 45 14 712304 выдан ОТДЕЛЕНИЕМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ
28.08.2014, код подразделения 770-119
Доля владения в Обществе: 66.67%

8. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Сумма чистых активов	58	347
Уставной капитал	10	10
Чистая прибыль	48	337

Величина уставного капитала в течение года не изменялась.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 9.1. В 2014 году государственная помощь не предоставлялась.
- 9.2. *Существенных ошибок, выявленных в отчетном периоде и касающиеся прошлых отчётных периодов, не было.*
- 9.3. Расходы на НИОКР не производились.
- 9.4. Совместная деятельность не велась.
- 9.5. Новые виды деятельности в 2014 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.
- 9.6. Деятельность организации существенного экологического урона не наносит.

Генеральный директор
ООО «Держава-Гарант» _____



Акелин А.А.

18.03.2015

Прошито и пронумеровано
40 (ср.ок)
лист св