



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АГАНА»

за 2015 год

Участникам ООО «УК «АГАНА»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА». Сокращенное наименование: ООО «УК «АГАНА».

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000 г. выдано Московской Регистрационной Палатой.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 005393497, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Дата внесения записи 30.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00043, выдана ФСФР России 17.01.2001 г., без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-09778-001000, выдана ФСФР России 21.12.2006 г., без ограничения срока действия.

Местонахождение и почтовый адрес: 115162, Российская Федерация, г. Москва, ул.Шаболовка, дом 31, стр.Б.

Номера телефона/факса: (495) 980-13-31.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 18.05.2015 г. в Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 9, КПП 997950001. ИНН 7706219982.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие:

- аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок);

- аудитор Зараева Наталья Николаевна (квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок);

- аудитор Антипина Ольга Николаевна (квалификационный аттестат аудитора № 023081 на право осуществления общего аудита, выдан на основании Решения ЦАЛАК Минфина России № 58 от 30.07.1998 г., продлен Решением ЦАЛАК Минфина России № 100 от 28.11.2001 г. на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 016-ИА/15 от 24.06.2015 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» за 2015 год (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2015 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2015 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2015 года;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год;
- Приложений №№ 1 – 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности

в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ООО «УК «АГАНА».

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «АГАНА» является Генеральный директор.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна, главным бухгалтером – Фролова Светлана Ивановна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ООО «УК «АГАНА» 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 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 Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «АГАНА» на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«25» марта 2016 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

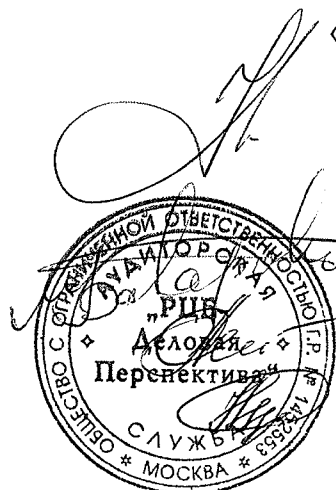
Т.Г.Гринько

Аудиторы:

М.Е. Баварова

О.Н. Антипина

Н.Н. Зараева



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО	55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706219982		
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	115162, Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б			

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	44	92	140
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	171	281	583
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	8 000	8 000
	в том числе:				
	Инвестиционные паи	11701	-	8 000	8 000
	Отложенные налоговые активы	1180	130	206	15 027
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	345	8 579	23 750
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	496 154	441 302	343 113
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	604	441	1 224
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21 585	31 572	37 081
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	919	14 632
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	709	458	211
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	7	7	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	4	-	6
	Расчеты по процентам к получению	12307	7 005	6 696	2 139
	Расчеты с брокером	12308	466 240	401 209	287 818
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	504 000	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	504 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	170 574	1 821	1 888
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	170 574	1 821	1 888
	Прочие оборотные активы	1260	108	91	252
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	108	91	252
	Итого по разделу II	1200	1 170 836	443 214	345 253
	БАЛАНС	1600	1 171 181	451 793	369 003

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	45 200	45 200	45 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	921 058	403 280	321 578
	Итого по разделу III	1300	966 258	448 480	366 778
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	204 273	2 281	425
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	74	1 494	326
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	787	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	132 534	-	2
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	71 665	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	-	-	97
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	650	1 032	1 800
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	204 923	3 313	2 225
	БАЛАНС	1700	1 171 181	451 793	369 003

Руководитель

(подпись)

Кругляк Любовь

Израильевна

(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО 55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7706219982		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 65.23		
Финансовое посредничество			
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	734 253	121 915
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	734 253	121 915
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43 985)	(49 416)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	690 268	72 499
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	45 356	31 678
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	15 902	40
	в том числе:			
	Доходы от реализации инвестиционных паев	23401	15 868	-
	Прочие доходы	23402	34	40
	Прочие расходы	2350	(11 502)	(1 700)
	в том числе:			
	Расходы от реализации инвестиционных паев	23501	(8 000)	-
	Расходы на благотворительность	23502	(1 072)	(556)
	Прочие расходы	23503	(2 430)	(1 144)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	740 024	102 517
	Текущий налог на прибыль	2410	(148 602)	(5 995)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(459)	(201)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(76)	(14 820)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	591 346	81 702

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	591 346	81 702
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

Кругляк
(подпись)

Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2015	
55220220	
7706219982	
65.23	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГНА"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Финансовое посредничество

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

/ Частная 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	45 200	-	-	-	321 578	366 778
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	81 702	81 702
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	81 702	81 702
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	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	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. за 2015 г.	3200	45 200	-	-	-	403 280	448 480
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	591 346	591 346
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	591 346	591 346
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	-	-	-	-	(73 568)	(73 568)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(73 568)	(73 568)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	45 200	-	-	-	921 058	966 258

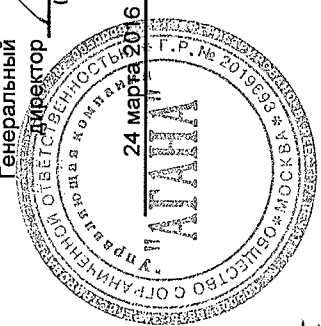
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	-	-	-	-
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	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	966 258	448 480	366 778

Генеральный директор Кругляк Любовь Израильевна
 (подпись) (расшифровка подписи)



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

		Дата (число, месяц, год)	31 12 2015		
		Форма по ОКУД	0710004		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"		по ОКПО	55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706219982		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество	по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	775 347	146 866
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	743 464	127 743
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение процентов на остаток денег в банке, у	4114	31 870	14 223
прочие поступления	4119	13	4 900
Платежи - всего	4120	(118 469)	(146 928)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 941)	(6 898)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24 332)	(30 251)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(17 118)	-
прочие налоги и взносы	4125	(9 248)	(8 312)
перечисление на брокерский счет	4126	(51 856)	(100 500)
взаиморасчеты по ДУ	4127	-	(78)
платежи на благотворительность	4128	(1 072)	(556)
прочие платежи	4129	(902)	(333)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	656 878	(62)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 868	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от реализации инвестиционных паев	4215	15 868	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(504 000)	-
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(504 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(488 132)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	168 746	(62)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 821	1 888
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	170 574	1 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7	(5)

Генеральный
директор

Кругляк
(подпись)

Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)

24 марта 2016 г.



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

I. Сведения об обществе

1.1 Наименование

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА»**

Сокращенное наименование: **ООО «УК «АГАНА»**

1.2 Юридический, почтовый адрес

115162, Москва, Шаболовка ул., д.31, стр.Б

1.3 Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000г. выдано Московской Регистрационной Палатой.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., серия 77 № 005393497, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Дата внесения записи 30.07.2002г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 21.12.2011 года № 9117747400950 подтверждается внесение изменений в учредительные документы в связи со сменой юридического адреса.

С 21.02.2014г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014644326 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 50 по г. Москве 21.02.2014г. ИНН 7706219982, КПП 775001001.

С 18.05.2015г. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №9, КПП 997950001.

1.4 Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал общества составляет 45200 тыс.рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале в процентах: юридические лица -80,1; физические лица - 19,9.

1.5 Сведения о видах деятельности

Видами деятельности в соответствии с лицензиями компании являются осуществление деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами и доверительное управление ценными бумагами. Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 55220220, ОКВЭД - 65.23.

1.6 Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2015 г. составила 21 человек. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2014 года составляла 28 человек.

С начала года по настоящее время Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна.

1.7 Прочие сведения

Критерий существенности равен 5 процентам валюты баланса.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Обособленных подразделений не имеет.

II. Основные элементы учетной политики

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

2.2 В составе основных средств отражаются машины и оборудование и другие виды основных средств стоимостью более 40000 рублей за единицу и одновременно сроком полезного использования более 12 месяцев. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации (Приложение 1). Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом в соответствии с классификацией основных средств согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002г.

Объекты стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания могут учитываться как материалы и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

2.3 В составе нематериальных активов отражены права на товарный знак. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации (Приложение 2). Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

2.4 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. За единицу учета МПЗ принимается однородная группа объектов. При отпуске в производство ведется оценка по себестоимости каждой однородной группы объектов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

2.5 Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев, остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. В составе долгосрочных финансовых вложений за предыдущие отчетные годы отражены инвестиции в паевые инвестиционные фонды по стоимости приобретения.

2.6 Расходы, произведенные обществом в отчетном году, такие как неисключительные права на программные продукты, добровольное страхование работников и другие расходы, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как prepaid расходы в составе прочих оборотных активов.

2.7 Выручка по оказанию услуг по управлению активами паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов и управлению ценными бумагами признается как доход по обычным видам деятельности.

2.8 Поступления в виде возмещения расходов доверительному управляющему, оплаченных управляющей компанией со своего расчетного счета не признаются доходами общества. Поступления денежных средств в оплату за паи паевых инвестиционных фондов под управлением общества и от учредителей управления в виде имущества по договорам доверительного управления и поступления со счетов доверительного управления для выплаты учредителям управления (вывод имущества по договорам доверительного управления) не признаются доходами общества.

По каждому договору доверительного управления ведутся обособленные балансы. Для осуществления деятельности по управлению имуществом обществом открыты отдельные банковские счета. Денежные средства, поступающие на эти счета, не являются доходом общества.

2.9 Денежные потоки не связанные с приобретением, созданием и выбытием активов организации по виду осуществляемой деятельности и квалифицируемые обществом как управленческие расходы относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.10 Несущественные по величине и/или характеру платежи и поступления отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в том числе следующие суммы:

- уплаченные и полученные при возмещении расходов платежи по договорам доверительного управления;

- движение денежных средств, поступающих на транзитные счета – специальные расчетные счета, открываемые управляющей компанией как доверительным управляющим активами паевых инвестиционных фондов;

- передача денег брокеру и вывод денег с брокерского счета.

2.11 Порядок признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль определен как метод начисления.

2.12 В учетной политике существенных изменений не было.

III. Сведения о фактах хозяйственной деятельности организации

3.1 Задолженность покупателей и заказчиков, отраженная в отчетности, представляет собой задолженность по вознаграждению управляющей компании по договорам доверительного управления.

3.2 В организации на 31.12.2015 г. создан резерв на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков в сумме 650 тыс.руб., на 31 декабря 2014 г. аналогичный резерв был создан в сумме 1 032 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы в сумме 206 тыс.руб. возникли из-за создания резерва на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2014г., на 31.12.2015 в сумме 130 тыс.руб. Резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете в 2015 и 2014 гг. не создавался.

3.3 В 2014 году операции с ценными бумагами не проводились. В 2015 году реализованы инвестиционные паи - долгосрочные финансовые вложения, в составе краткосрочных финансовых вложений отражен предоставленный займ, операции с иностранными ценными бумагами не проводились.

3.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2015 года составила 204 273 тыс. руб., в том числе задолженность учредителям по выплате доходов в сумме 71 665 тыс.руб., вся задолженность является текущей, просроченной задолженности общество не имеет.

На 31.12.2014г. кредиторская задолженность составляла 2 281 тыс.руб., являлась текущей, просроченной задолженности общество не имело.

3.5 Дивиденды в 2014 году обществом не начислялись и не выплачивались. В 2015 году принято решение о распределении части накопленной чистой прибыли пропорционально долям участников, сумма в размере 73 568 тыс. руб. отражена в составе обязательств по выплате дивидендов в составе кредиторской задолженности.

3.6. Управленческие расходы в 2015 году составили 43 985 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего года на 11 процентов.

Основные статьи расходов, повлиявшие на изменение:

Статья расходов	2015 (тыс.руб.)	2014 (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Аренда	6 819	5 009	+1810
Доверительное управление	255	27	+228
Консультационно-информационные услуги	1886	966	+920
Оплата труда	24 728	32 232	- 7 504
Страховые взносы	5 947	7 107	- 1 160

3.7 Прибыль до налогообложения за 2015 год составила 740 024 тыс.рублей. Текущий налог на прибыль 148 602 тыс.рублей, постоянные налоговые обязательства - 459 тыс.руб. Чистая прибыль общества в 2015 году составила 591 346 тыс.рублей.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью образовалась в результате создания резерва на оплату отпусков работников, а также расходов общества на уменьшающих базу по налогу на прибыль (членские взносы и др.).

Налог на прибыль общество рассчитывает по ставке 20%, специальных налоговых режимов не применяет.

3.8 Изменений сравнительных данных по строкам бухгалтерской отчетности не производилось.

IV. Информация о связанных сторонах

В 2015 году в соответствии с трудовыми договорами основному управленческому персоналу были произведены выплаты в размере 8 451 тыс.руб., в 2014 году 8 190 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами не проводилось.

V. События после отчетной даты

В феврале 2016 в состав финансовых вложений приобретены именные неконвертируемые привилегированные акции АО «Пенсионный холдинг» на сумму 508 500 тыс.руб.

14.03.2016 на внеочередном Общем собрании участников было принято решение об участии Общества в уставном капитале ООО «Алор +» в качестве участника с долей 2,6316% номинальной стоимостью 1 000 тыс.руб, расходы зафиксированы в сумме 21 422,6 тыс.руб. со сроком внесения до 31 июля 2016 года. Этим же собранием принято решение, став участником ООО «Алор+», внести на увеличение чистых активов денежные средства в сумме 305 009 тыс.руб. до 31.12.2016 года.

VI. Прочая информация

На 31.12.2015г. нет условных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют неисполненные обязательства по судебным требованиям. Резерв под обязательства по условным фактам хозяйственной деятельности по итогам отчетного года не создавался. На 31.12.2014г. и 31.12.2015г. на забалансовом учете нет требований и обязательств.

Генеральный директор



24 марта 2016г.

Л.И. Кругляк

Кругляк Л.И.

**Приложение 1 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Наименование показателя	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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2015г.	5 147	(4 866)	-	(1 657)	1 657	(111)	-	3 490	(3 320)
	за 2014г.	5 147	(4 564)	-	-	-	(302)	-	5 147	(4 866)
в том числе: Офисное оборудование	за 2015г.	2 754	(2 714)	-	(344)	344	(31)	-	2 410	(2 401)
	за 2014г.	2 754	(2 511)	-	-	-	(203)	-	2 754	(2 714)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2015г.	2 393	(2 152)	-	(1 313)	1 313	(79)	-	1 080	(918)
	за 2014г.	2 393	(2 053)	-	-	-	(99)	-	2 393	(2 152)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Кругляк Л.И.

Генеральный директор

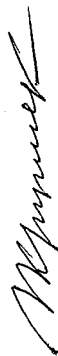
24 марта 2016г.

**Приложение 2 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

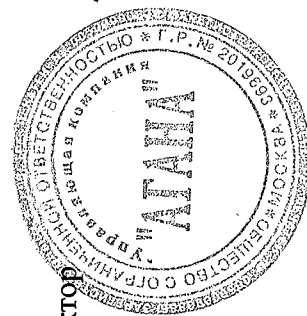
**Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2015 г.	383	(291)	-	-	(48)	-	-	-	-	383	(339)
	за 2014 г.	429	(289)	-	46	(48)	-	-	-	-	383	(291)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2015 г.	383	(291)	-	-	(48)	-	-	-	-	383	(339)
	за 2014 г.	429	(289)	-	46	(48)	-	-	-	-	383	(291)

Генеральный директор



Кругляк Л.И.

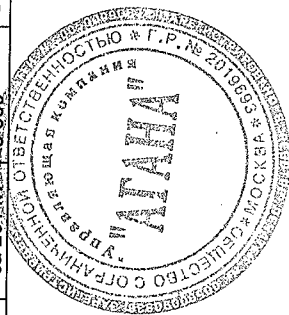


24 марта 2016г.

**Приложение 3 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Финансово вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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	за 2015г.	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
	за 2014г.	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
в том числе:									
Инвестиционные паи	за 2015г.	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
	за 2014г.	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
Акции	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Долговые ценные бумаги	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	504 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2015г.	8 000	-	(8 000)	-	-	-	504 000	-
	за 2014г.	8 000	-	-	-	-	-	504 000	8 000



Журишев

Кругляк Л.И.

Генеральный директор

24 марта 2016г.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 21 (Двадцать одна) страниц.
" 25 " марта 2016 г.