



**Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»**

тел. +7 495 647-0081, +7 495 694-4317
тел./факс. +7 495 650-7878

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

за 2014 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 ФНС 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.

Действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава ООО «УК «АГАНА» (новая редакция) утверждена Общим собранием участников (Протокол № 4 от 05.12.2011 г.) и зарегистрирована 21.12.2011 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 9117747400950.

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

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

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица, серия 77 № 014644326, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве и подтверждает постановку общества на учет Межрайонной Инспекции ФНС России № 50 по г.Москве 21.02.2014 г. ИНН 7706219982. КПП 775001001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 55220220, ОКВЭД – 65.23, 65.23.3, 67.12.2, 74.15.2.

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 принимал участия аудитор Гринько Татьяна Григорьевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000009 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 023-ИА/14 от 26.05.2014 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г. включительно (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 2014 год.

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

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2014 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2014 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 года;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год;
- Приложений №№ 1 – 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 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.

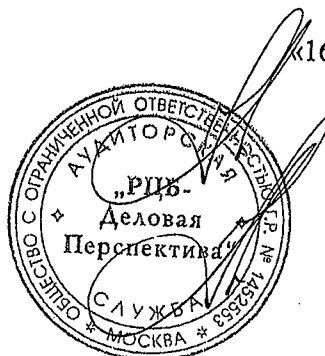
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «АГАНА» на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:



«16» марта 2015 г.

Т.Г.Гринько

Т.Г.Гринько

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2014
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество		по ОКПО 55220220		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН по ОКВЭД 7706219982		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКПФ / ОКФС 65.23		
Местонахождение (адрес)	115162, Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б		65	16	
			по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120	92	140	187
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	281	583	1 258
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:		8 000	8 000	116 345
	Акции	11701	-	-	-
	Инвестиционные паи	11702	-	-	108 345
	Отложенные налоговые активы	1180	8 000	8 000	8 000
	Прочие внеоборотные активы	1190	206	15 027	334
	Итого по разделу I	1100	8 579	23 750	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	441 302	343 113	160 793
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	441	1 224	2 311
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	31 572	37 081	21 125
	Расчеты по налогам и сборам	12303	919	14 632	7 933
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	458	211	166
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	7	2	-
	Расчеты по процентам к получению	12307	-	6	26
	Расчеты с брокером	12308	6 696	2 139	1 369
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	401 209	287 818	127 863
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	2 640
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 821	1 888	2 640
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 821	1 888	23 552
	Прочие оборотные активы	1260	91	-	23 552
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	-	252	425
	Итого по разделу II	1200	91	252	425
	БАЛАНС	1600	443 214	345 253	187 410
			451 793	369 003	305 534

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	45 200	45 200	45 200
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	403 280	321 578	249 472
	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	-	-	-
	в том числе:		2 281	425	9 193
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 494	326	26
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	787	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	2	5 783
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	97	3 384
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	1 032	1 800	1 669
	Итого по разделу V	1500	3 313	2 225	10 862
	БАЛАНС	1700	451 793	369 003	305 534




 (подпись) **Кругляк Любовь Израильевна**
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2014		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество	по ОКПО	55220220		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7706219982		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	65.23		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	121 915	120 780
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	121 915	120 780
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(49 416)	(67 411)
	Доходы от участия в других организациях	2310	72 499	53 369
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	31 678	8 364
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:		40	109 740
	Доходы, связанные с переоценкой активов	23401	-	850
	Доходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23402	-	-
	Прочие доходы	23403	-	108 571
	Прочие расходы	2350	40	319
	в том числе:		(1 144)	(112 595)
	Возмещение убытков по договорам ДУ	23501	-	(2 041)
	Расходы, связанные с переоценкой активов	23502	-	(7 765)
	Расходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23503	-	-
	Прочие расходы	23504	-	(101 430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 144)	(1 359)
	Текущий налог на прибыль	2410	103 073	58 878
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(5 995)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(201)	26 469
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(14 820)	14 693
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(556)	-
			81 702	73 571

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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	2500		-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	81 702	73 571
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-



Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
55220220		
770621982		
65.23		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАН"

Общество с ограниченной ответственностью

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

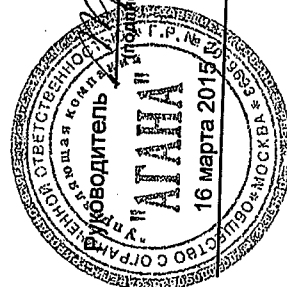
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	45 200	-	-	-	249 472	294 672
За 2013 г.	3210	-	-	-	-	73 571	73 571
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73 571	73 571
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 465)	(1 465)
в том числе:								
убыток	3221	X			X			
переоценка имущества	3222	X			X			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		(1 465)	(1 465)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-			-			
уменьшение количества акций	3225	-			-			
реорганизация юридического лица	3226	-			-			
дивиденды	3227	X			X			
Изменение добавочного капитала	3230	X			X			X
Изменение резервного капитала	3240	X			X			X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	45 200					321 578	366 778
Увеличение капитала - всего:	3310	-			-		81 702	81 702
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X			X			
переоценка имущества	3312	X			X			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X			X			
дополнительный выпуск акций	3314	-			-		X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-			-			X
реорганизация юридического лица	3316	-			-			
Уменьшение капитала - всего:	3320	-			-			
в том числе:								
убыток	3321	X			X			
переоценка имущества	3322	X			X			
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X			X			
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-			-			
уменьшение количества акций	3325	-			-			
реорганизация юридического лица	3326	-			-			
дивиденды	3327	X			X			
Изменение добавочного капитала	3330	X			X			X
Изменение резервного капитала	3340	X			X			X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	45 200					403 280	448 480

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка) 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	448 480	366 778	294 672



 Руководитель Кругляк Любовь Израильевна (расшифровка подписи)

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
55220220		
7706219982		
65.23		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	146 866	107 316
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	127 743	102 003
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение процентов на остаток денег у брокера	4114	14 223	5 296
прочие поступления	4119	4 900	17
Платежи - всего	4120	(146 928)	(129 170)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 898)	(19 315)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 251)	(31 618)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 816)
прочие налоги и взносы	4125	(8 312)	(14 599)
перечисление на брокерский счет	4126	(100 500)	(49 300)
взаиморасчеты по ДУ	4127	(78)	(10 227)
прочие платежи	4129	(889)	(295)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(62)	(21 854)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	190
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	-	190
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	190

8

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	(62)	(21 664)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 888	23 552
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 821	1 888
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	-

Руководитель

(подпись)

Кругляк Любовь

Израильевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2015



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 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.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 011939069 в Инспекции ФНС России № 25 по г. Москве 21.12.2011г. ИНН 7706219982, КПП 772501001.

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.

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 31.12.2014г. составила 28 человек. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2013 года составляла 33 человека.

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 отражены 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 товарные знаки. 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 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 предоплаченные 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;

- налога на добавленную стоимость, полученного от покупателей и уплаченного в бюджет или возмещенных из бюджета;

- 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 31.12.2014 г. создан резерв на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков в сумме 1 032 тыс.руб., на 31 декабря 2013 г. аналогичный резерв был создан в сумме 1 800 тыс.руб.

В 2013 году за счет созданного в 2012 году резерва по сомнительной задолженности на сумму 161 011 тыс.руб. списана дебиторская задолженность по вознаграждению управляющей компании по Закрытому паевому инвестиционному фонду художественных ценностей «Собрание. ФотоЭффект» за период 2011-2012 гг.. в бухгалтерском учете, что составляет 100% от задолженности фонда по вознаграждению управляющей компании. Указанная задолженность в налоговом учете была списана частично за счет резерва, созданного в 2012 году, оставшаяся часть увеличила в налоговом учете расходы 2013 года, что привело к образованию отложенных налоговых активов, которые на 31.12.2013г. составили 15 027 тыс.руб. В 2014 году отложенные налоговые активы, образованные в результате списания вышеуказанной дебиторской задолженности списаны полностью. Отложенные налоговые активы в сумме 206 тыс.руб. возникли из-за создания резерва на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2014. Резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете в 2013 и 2014 году не создавался.

3.3 В 2014 году операции с ценными бумагами не проводились. В 2013 году реализованы долгосрочные финансовые вложения (акции российских эмитентов), Операции с иностранными ценными бумагами не проводились.

3.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2014 года составила 2 281 тыс. руб., вся задолженность является текущей, просроченной задолженности общество не имеет.

На 31.12.2013г. кредиторская задолженность составляла 425 тыс.руб., в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами 2 тыс.руб., являлась текущей, просроченной задолженности общество не имело.

3.5 Дивиденды в 2014 году, а также в 2013 году обществом не начислялись и не выплачивались.

3.6. Управленческие расходы в 2014 году составили 49 416 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего года на 31 процент.

Основные статьи расходов, повлиявшие на изменение:

Статья расходов	2014 (тыс.руб.)	2013 (тыс.руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Аренда	5 009	8 713	- 3 704
Доверительное управление	27	4965	-4 938
Консультационно-информационные услуги	966	5583	-4 617
Оплата труда	32 232	34 379	- 2 147

3.7 Прибыль до налогообложения за 2014 год составила 103 073 тыс.рублей. Текущий налог на прибыль 5 995 тыс.рублей, постоянные налоговые обязательства -201 тыс.руб. Чистая прибыль общества в 2014 году составила 81 702 тыс.рублей.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью образовалась в результате списания отложенных налоговых активов, образовавшихся из-за получения убытка, учитываемого в целях налогообложения в 2013г. (признание расходов, признаваемых для целей налогообложения на величину списанной дебиторской задолженности); создания резерва на оплату отпусков работников, а также расходов общества не 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 В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2014 г. по строке 2460 отражены расходы на благотворительность в сумме 556 тыс.руб.

3.9 Изменений сравнительных данных по строкам бухгалтерской отчетности не производилось.

IV. Информация о связанных сторонах

В 2014 году в соответствии с трудовыми договорами основному управленческому персоналу были произведены выплаты в размере 8 190 тыс.руб., в 2013 году 7 721 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами не проводилось.

V. События после отчетной даты

Событий, которые повлияли на деятельность Общества после отчетной даты, не произошло.

VI. Прочая информация

На 31.12.2014г. 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 31.12.2013г. и 31.12.2014г. на забалансовом учете нет требований и обязательств.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



[Handwritten signatures]

Кругляк Л.И.
Фролова С.И.

[Handwritten mark]

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		периода: первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	выбыло: первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
								Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений и материальных ценностей) - всего в том числе:	за 2014г.	5 147	(4 554)	-	-	-	(302)	-	-	5 147	(4 866)
	за 2013г.	5 147	(3 890)	-	-	-	(674)	-	-	5 147	(4 564)
Финансовый инструмент	за 2014г.	2 754	(2 511)	-	-	-	(203)	-	-	2 754	(2 714)
	за 2013г.	2 754	(2 084)	-	-	-	(417)	-	-	2 754	(2 511)
Привлеченный и кредитованный капитал	за 2014г.	2 393	(2 083)	-	-	-	(99)	-	-	2 393	(2 152)
	за 2013г.	2 393	(1 786)	-	-	-	(258)	-	-	2 393	(2 053)
Учета в составе дооценки вложений в материальные ценности - всего в том числе:	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер

Фролова С.И.



**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Переоценка			
					первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения				Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	за 2014 г.	429	(289)	-	(46)	46	(48)	-	-	-	-	383	(291)
	за 2013 г.	429	(241)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	429	(289)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2014 г.	429	(289)	-	(46)	46	(48)	-	-	-	-	383	(291)
	за 2013 г.	429	(241)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	429	(289)

Генеральный директор

Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер

Фролова С.И.



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

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	за 2014г.	за 2013г.	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	8 000	108 869	8 000	7 476	-	-	-	-	-	8 000	-	
в том числе:												
Инвестиционные пай	8 000	8 000	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-	
Акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	
Краткосрочные - всего	2 640	-	100 869	7 476	-	100 869	7 476	-	-	-	-	
в том числе:												
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	2 640	-	2 640	-	-	2 640	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	111 509	108 869	111 509	7 476	-	108 869	7 476	-	-	111 509	-	

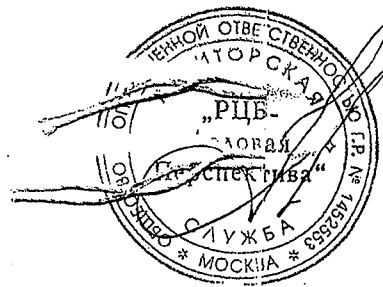
Генеральный директор



Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер

Фролова С.И.



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 16/шестнадцать страниц.
" 16 " июня 20 15 г.