

место штампа
налогового органа

ООО УК "МД Трест",
7710684478/770901001
(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7709 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО УК "МД Трест", 7710684478/770901001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2015
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле **NO_VUNOTCH_7709_7709_7710684478770901001_20160329_84d75da2**
-4a86-40ff-80ef-08a8a32d56fd
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

7709
(наименование, код налогового органа)

 Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России № 9 по г. Москве (Краснокутская Елена Александровна)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Форма по ОКУД	Коды			
		Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"	по ОКПО	82435532			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710684478			
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)	109004, Москва г, Александра Солженицына, дом № 27					

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	-	-	-
	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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 772	250	161
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 772	250	161
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	11	45
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 028	935	25 820
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	88 502
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83 417	98 999	247
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	84 445	99 945	114 614
	БАЛАНС	1600	86 217	100 195	114 775

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	88 000	88 000	88 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13	13	13
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 309)	9 169	3 904
	Итого по разделу III	1300	84 704	97 182	91 917
	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	-	-	884
	Кредиторская задолженность	1520	372	1 763	21 169
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 142	1 251	806
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 514	3 014	22 858
	БАЛАНС	1700	86 217	100 195	114 775

Руководитель _____
(подпись)

**Новиков Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"	по ОКПО	82435532		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710684478		
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	18 018
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	18 018
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 372)	(8 733)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 372)	9 285
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 845	-
	Проценты к уплате	2330	-	(27)
	Прочие доходы	2340	3	86 889
	Прочие расходы	2350	(6 476)	(89 148)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(14 000)	6 999
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(1 823)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 278	334
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 522	89
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 478)	5 265

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	(12 478)	5 265
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новиков Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.

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

Организация	компания "Монетный Двор Траст"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество	по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	82435532		
ответственностью	/ частная собственность	по ОКВЭД	7710684478		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	65.23.		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	77	42 567
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	40 691
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	77	1 876
Платежи - всего	4120	(19 503)	(32 317)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 471)	(22 905)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 159)	(4 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(26)
налога на прибыль организаций	4124	(1 762)	(602)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 111)	(4 159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 426)	10 250
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 845	88 502
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 845	88 502
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 845	88 502

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 800
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	-	(2 801)
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	-	(2 801)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(15 581)	98 751
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	98 998	247
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	83 417	98 998
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новиков Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710003 31 12 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	82435532
Вид экономической деятельности <u>Финансовое посредничество</u>	ИНН по ОКВЭД	7710684478 65.23.
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	65 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

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	88 000	-	13	-	3 904	91 917
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 265	5 265
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 265	5 265
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 2014 г.	3200	88 000	-	13	-	9 169	97 182
За 2015 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	-	-	-	-	12 478	12 478
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	12 478	12 478
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	88 000	-	13	-	(3 309)	84 704

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	84 704	97 182	91 917

Руководитель _____
(подпись)

Новиков Андрей Александрович
(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 г.

ООО «Управляющая компания «МД Траст»

Наименование организации: ООО Управляющая компания «МД Траст»

Организационно-правовая форма: ООО

Юридический адрес: 109004, г. Москва, ул. Солженицына, д. 27

Уставный капитал составляет 88 000 000,00 руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Среднесписочная численность работников составляет 5 человек.

Основным видом деятельности является: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами.

Информация о связанных сторонах:

Генеральный директор Новиков А.А.

Участник МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ЭССЕНС ПТИ ЛИМИТЕД»

В 2015 г. операций со связанными сторонами не проводилось.

Денежные потоки между организацией и аффилированными лицами не проходили.

Выплаты управленческому персоналу:

Генеральный директор Колбасин Павел Викторович (уволен 14.12.2015 г.)

2015 г. – 1 905 тыс. руб.

2014 г. – 1 264 тыс. руб.

Генеральный директор Новиков Андрей Александрович (принят 15.12.2015)

2015 г. – 113 тыс. руб.

2014 г. – 0 тыс. руб.

Осуществляемые виды деятельности:

30.04.2014 г. было принято решение о прекращении ЗПИФ рентный «Агроинвест». На протяжении всего 2015 года ООО УК «Монетный двор Траст» осуществляет прекращение Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест». В связи с прекращением фонда в 2015 году выручка у ООО УК «Монетный двор Траст» отсутствует.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с основными правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики:

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Сырье и материалы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается

Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

личина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_N \times \text{Дн}_N \times (1 + \text{СтВз}_N / 100),$$

где **ОценОбяз** - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

N - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг. При отсутствии по состоянию на отчетную дату обращающихся на рынке ценных бумаг высоконадежных корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

Расходы

Расходы на содержание аппарата управления организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции со счетами 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Основные финансовые показатели деятельности общества:

Выручка без учета НДС

2015г. - 0

2014г. – 18 018 тыс. руб. (оказание услуг по договорам ДУ)

Управленческие расходы

2015г. – 11371 тыс. руб.

2014г. – 8 733 тыс. руб.

Прочие доходы

2015 г. – 3 848 тыс. руб.

3 845 тыс. руб. – процентный доход от остатка денежных средств на счете

3 тыс. руб. – выявлена неучтенная задолженность поставщика

2014г. – 86 889 тыс. руб., в том числе:

88 502 тыс. руб. – доход от продажи паев ПИФ

12 тыс. руб. – курсовая разница

11 тыс. руб. – отклонение от курса продажи валюты

- 1 636 тыс. руб. – сторнирование материальной помощи 2013 года

Прочие расходы

2015 г. – 6 476 тыс. руб., в том числе:

84 тыс. руб. – РКО банка

6 392 тыс. руб. – не принимаемые расходы к налогообложению (пени по земельному налогу)

2014 г. – 89 148 тыс. руб., в том числе:

88 502 тыс. руб. – себестоимость проданных паев

242 тыс. руб. – курсовая разница

101 тыс. руб. – налоги и сборы

35 тыс. руб. – не принимаемые расходы к налогообложению

249 тыс. руб. – РКО банка

19 тыс. руб. – списанный НДС

Прибыль до налогообложения:

Убыток 2015г. составил – 12 478 тыс. руб.

2014г. – 6 999 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 1 823 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство - -364 тыс. руб.

Чистая прибыль – 5 265 тыс. руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Актив

1. Внеоборотные активы

Отложенный актив:

2015г. – 1 772 тыс. руб., в том числе:

228 тыс. руб. - образован за счет создания резерва в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам

1 543 тыс. руб. – отложенный налоговый актив

2014г. – 250 тыс. руб. (образован за счет создания резерва в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам)

2. Оборотные активы

Расходы будущих периодов

2015г. - 0

2014г. – 11 тыс. руб. (компьютерные программы)

Дебиторская задолженность

2015г. – 1028 тыс. руб., в том числе:

533 тыс. руб. – авансы выданные поставщикам

300 тыс. руб. – покупатели

25 тыс. руб. – расчеты с внебюджетными фондами

170 тыс. руб. – расчеты с бюджетом

2014г. – 935 тыс. руб., в том числе:

579 тыс. руб. – авансы выданные поставщикам

300 тыс. руб. – покупатели

56 тыс. руб. – расчеты с внебюджетными фондами

Денежные средства

2015г. – 83 417 тыс. руб., в том числе

Расчетный счет – 83 417 тыс. руб.

2014г. – 98 999 тыс. руб., в том числе

Расчетный счет – 98 999 тыс. руб.

Пассив

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

2015г. – 88 000 тыс. руб.

2014г. – 88 000 тыс. руб.

Добавочный капитал

2015 г. – 13 тыс. руб.

2014 г. – 13 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

2015г. – -12 478 тыс. руб.

2014 г. – 3 904 тыс. руб.

4. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

2015г. – 372 тыс. руб., в том числе:

176 тыс. руб. – расчеты с бюджетом

13 тыс. руб. – расчеты с внебюджетными фондами
183 тыс. руб. – расчеты по оплате труда

2014г. – 1 763 тыс. руб.
1 763 тыс. руб. – расчеты с бюджетом

Оценочные обязательства

2015 г. – 1142 тыс. руб. (резерв на предстоящие отпуска)
2014 г. – 1 251 тыс. руб. (резерв на предстоящие отпуска)

Забалансовый учет

Арендованные площади

2015 г. – 79 тыс. руб.
2014 г. – 71 тыс. руб.

Основные показатели при расчете налога на прибыль за 2015 г.:

Отложенные налоговые активы – 1 772 тыс. руб.

Из них:

Оценочные обязательства и резервы – 229 тыс. руб.

Убыток текущего года – 1 543 тыс. руб.

Постоянные разницы (возникли в связи с доначислением налога на землю за предыдущие периоды по ПИФам, находившимся под управлением ООО УК «МД Траст») – 1 278 тыс. руб.

временных разниц в 2015 году не возникло

условный доход по налогу на прибыль – 2 799 тыс. руб.

Основные показатели при расчете налога на прибыль за 2014 г.:

Отложенные налоговые активы – 250 тыс. руб.

Из них:

Оценочные обязательства и резервы – 250 тыс. руб.

Постоянные разницы (возникли в связи с переквалификацией материальной помощи учредителя в беспроцентный займ) – 334 тыс. руб.

временных разниц в 2014 году не возникло

условный доход по налогу на прибыль – 1 603 тыс. руб.

условный расход по налогу на прибыль – 3 003 тыс. руб.

События, требующие оценки руководства Общества:

- Судебное разбирательство.

Обществу Предъявлен иск Компания «МАДИГОЛД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» - владелец 100% инвестиционных паёв ЗПИФ рентный «АгроИнвест»

Суть претензии:

Иск заявлен о признании действий незаконными, об обязанности осуществить выплату, дать согласие списать земельные участки и взыскании процентов по ст. 395 ГК РФ в размере 35 445 983 рублей. Общая сумма претензии 900990791,15 руб.

Общество не создавало оценочное обязательство по иску, т.к. считает наиболее вероятным отзыв иска в связи с началом расчётов с пайщиком.

- Непрерывность деятельности.

В 2016 году руководством Общества планируются следующие этапы деятельности Общества:

1. Во втором-третьем кварталах 2016 года - заключение договоров доверительного управления с юридическими и физическими лицами на сумму не менее 10 млн. рублей.

2. Во втором-третьем кварталах 2016 года - завершение прекращения ЗПИФ рентный «Агроинвест».

3. Во втором полугодии 2016 года - заключение договоров доверительного управления с одним или двумя негосударственными пенсионными фондами. Обсуждаемый объем средств в управлении – 700 млн. руб. средств пенсионных резервов и 3 млрд. руб. средств пенсионных накоплений.

4. Организация нового ЗПИФ недвижимости, после завершения прекращения ЗПИФ рентный «Агроинвест».

- Поддержание достаточности собственных средств Общества.

В своей деятельности Общество в 2016 году способно самостоятельно поддерживать уровень собственных средств выше 80 млн. руб., имея следующие источники дохода:

1. Второй-третий квартал 2016 года - вознаграждения лица, осуществляющего прекращение ЗПИФ рентный «Агроинвест», оценочно 4.2 млн. руб.;

2. Ежемесячно – процентный доход на средний остаток средств на расчётном счёте в ПАО «МКБ». Оценочно 700 тыс. руб. ежемесячно. Соглашение действует до 30.06.2016, имеется договорённость о пролонгации;

3. Третий-четвёртый квартал 2016 года – вознаграждение по индивидуальному доверительному управлению. Оценочно минимум 100 тыс. руб. ежеквартально.

Генеральный директор

Новиков А.А.