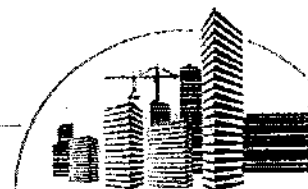


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания
«Монетный Двор Траст»
за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г.**



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	
Наименование аудируемого лица	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст»
Место нахождения	109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д. 27
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции МНС России № 46 по г. Москве от 03 августа 2007 г. серия 77 № 009173734
ОГРН	1077758611908
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	
Наименование аудитора	Акционерное общество «2К» (АО «2К»)
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18 сентября 2014 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО «Российский союз аудиторов», аккредитованный при Минфине России (Приказ Минфина России от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547
Членство в профессиональном аудиторском объединении	Член ассоциации независимых консалтинговых и аудиторских компаний Morison KSi

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания
«Монетный Двор Траст»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст», далее именуемого «Общество», за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2016 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2016 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2016 года;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на то, что в 2016 году деятельность Общества была убыточной, чистый убыток составил 1 923 тыс. руб.

Согласно данным раздела 3 «Раскрытие существенных показателей», подраздела 3.1. «Основные финансовые показатели деятельности Общества» текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год, 30 апреля 2014 г. Общим собранием владельцев инвестиционных паев было принято решение о прекращении Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест». На протяжении всего 2015 года и до июня 2016 года Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Монетный Двор Траст» осуществляло прекращение Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест».

Планы руководства в отношении будущих действий раскрыты в разделе 8 «Непрерывность деятельности» текстовой части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Генеральный директор АО «ЗК»,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

г. Москва, 27 февраля 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст"	по ОКПО	82435532		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710684478		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66.12.2		
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 ул, дом № 27				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	2 176	1 772	250
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 176	1 772	250
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	132	1 028	935
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	81 208	83 417	98 999
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	81 340	84 445	99 945
	БАЛАНС	1600	83 515	86 217	100 195

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	(5 232)	(3 309)	9 169
	Итого по разделу III	1300	82 781	84 704	97 182
	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	-	372	1 763
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	734	1 142	1 251
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	734	1 514	3 014
	БАЛАНС	1700	83 515	86 217	100 195

Руководитель _____
(подпись)

Новиков Андрей
Александрович
_____ (расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания	по ОКПО	0710002		
Организация "Монетный Двор Траст"	ИНН	82435532		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	7710684478		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	66.12.2		
Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКПОФ / ОКФС	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ	384		
Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность				
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	4 246	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 246	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 969)	(11 372)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 723)	(11 372)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 062	3 845
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8	3
	Прочие расходы	2350	(1 674)	(6 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 327)	(14 000)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(61)	1 278
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	404	1 522
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 923)	(12 478)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(1 923)	(12 478)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новиков Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
82435532	
7710684478	
66.12.2	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания

Организация "Монетный Двор Траст"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность по управлению ценными бумагами

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 2014 г.	3100	88 000		13		9 169	97 182
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
пересценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
	3217						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(12 478)	(12 478)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X			
пересценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X		X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	88 000	-	13	-	(3 309)	84 704
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 923)	(1 923)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 923)	(1 923)
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	88 000	-	13	-	(5 232)	82 781

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.	
		На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-
	3410	-	-
	3420	-	-
	3500	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-
	3411	-	-
	3421	-	-
	3501	-	-
	3402	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-
	3422	-	-
	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	82 781	84 703	97 182

Новиков Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

_____ 12 января 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	82435532		
ИНН	7710684478		
по ОКВЭД	66.12.2		
по ОКПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания

Организация "Монетный Двор Траст"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 647	3 922
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 546	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Проценты на остаток по счету	4114	8 062	3 845
	4115	-	-
прочие поступления	4119	37	77
Платежи - всего	4120	(14 856)	(19 503)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 277)	(2 471)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 863)	(6 159)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 762)
Налоги с ФОТ, НДФЛ	4125	(3 028)	(2 604)
	4126	-	-
прочие платежи	4129	(1 688)	(6 507)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 209)	(15 581)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(2 209)	(15 581)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	83 417	98 998
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	81 208	83 417
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Новиков Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Новиков Андрей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Новиков Андрей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
Новиков Андрей
Александрович
 (расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Новиков Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 января 2017 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	в результате признания процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочного в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	1 028	-	2 010	-	(2 906)	-	-	-	-	-	132	-
	5530	за 2015г.	935	-	11 229	-	(11 136)	-	-	-	-	-	1 028	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015г.	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	533	-	2 010	-	(2 412)	-	-	-	-	-	131	-
	5532	за 2015г.	579	-	2 118	-	(2 164)	-	-	-	-	-	533	-
Прочая	5513	за 2016г.	195	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-	-	1
	5533	за 2015г.	56	-	9 111	-	(8 972)	-	-	-	-	-	195	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	1 028	-	2 010	-	(2 906)	-	-	-	-	-	132	-
	5520	за 2015г.	935	-	11 229	-	(11 136)	-	-	-	-	-	1 028	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумме долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	372	4 706	(5 078)	(5 078)	-	-	-	372
	5580	за 2015г.	1 763	2 651	(5 539)	(5 539)	-	-	2	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	-	2 633	(2 653)	(2 653)	-	-	-	-
	5581	за 2015г.	-	2 468	(2 468)	(2 468)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	189	2 053	(2 242)	(2 242)	-	-	-	189
	5583	за 2015г.	1 763	1 497	(8 071)	(8 071)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	183	183	(183)	(183)	-	-	-	183
	5586	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2016г.	372	4 706	(5 078)	(5 078)	-	-	X	X
	5570	за 2015г.	1 763	2 651	(5 539)	(5 539)	-	-	X	X

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Новиков Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 января 2017 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	1 874	2 670
Расходы на оплату труда	5620	8 780	7 037
Отчисления на социальные нужды	5630	1 867	1 614
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	448	50
Итого по элементам	5660	12 969	11 371
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 969	11 371

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись)
 Новиков Андрей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

12 января 2017 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 142	(350)	(58)	-	734
в том числе:						
резерв на отпуск сотрудников	5701	1 142	(350)	(58)	-	734

Новиков Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 января 2017 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

**Новиков Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 января 2017 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:			
за 2016г.	5910	-	-
за 2015г.	5920	-	-
за 2016г.	5911	-	-
за 2015г.	5921	-	-

Новиков Андрей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 января 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Управляющая компания «МД Траст»

за 2016 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

ООО Управляющая компания «МД Траст» (далее – Общество) было основано в 2007 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 3 августа 2007 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 7710 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1077758611908, свидетельство серии 77 № 009173734 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7710 по г. Москве (ИНН 7710684478).

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

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

Основными видами деятельности Общества являются: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами.

Среднесписочная численность сотрудников в 2016 году составила 5 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2015 году составила 5 чел.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генеральный директора (решение № 38 участников Общества от 11 декабря 2015 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Новиков Андрей Александрович.

1.2. Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2016:

Уставный капитал Общества составляет 88 000 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2016г. единственным Участником Общества является МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЛДОРΙΑ ТРЕЙД ЛТД» (Кипр), владеющая долей в уставном капитале Общества в размере 100%.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О

бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1. 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.

2.2.2. 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.

2.2.3. 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

2.2.4. 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.

2.2.5. 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.

2.2.6. 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.

2.2.7. 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 разнице 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.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

2.2.8. 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;

СтВз_i - 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.

2.2.9. 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.

2.3. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2015 год не вносились.

2.4. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2016 год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные финансовые показатели деятельности общества:

Выручка без учета НДС

2016г. – 4246 тыс. руб. (оказание услуг по договорам ДУ)

2015г. – 0 руб. (оказание услуг по договорам ДУ)

30.04.2014 г. было принято решение о прекращении ЗПИФ рентный «Агроинвест». На протяжении всего 2015 года и до июня 2016 г. ООО УК «Монетный двор Траст» осуществляет прекращение Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест». По состоянию на конец отчетного периода деятельность Закрытого паевого инвестиционного рентного фонда «Агроинвест» прекращена. Обществом получено вознаграждение в сумме 4246 тыс. руб. по договору ДУ.

Управленческие расходы

2016г. – 12 969 тыс. руб., в том числе:

1 075 тыс. руб. – аренда помещения

8 780 тыс. руб. – оплата труда

1 867 тыс. руб. – страховые взносы

1 247 тыс. руб. – прочие расходы

2015г. – 11 371 тыс. руб.

942 тыс. руб. – аренда помещения

7 037 тыс. руб. – оплата труда

1 614 тыс. руб. – страховые взносы

1 778 тыс. руб. – прочие расходы

Прочие доходы

2016г. – 8 070 тыс. руб., в том числе:

8 063 тыс. руб. – процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете в банке;

7 тыс. руб. – возврат переплаты земельного налога.

2015г. – 3 848 тыс. руб.

3 845 тыс. руб. – процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете в банке;

3 тыс. руб. – выявлена неучтенная задолженность поставщика.

Прочие расходы

2016 г. – 1 674 тыс. руб., в том числе:

1 254 тыс. руб. – возмещение расходов ПИФ;

113 тыс. руб. – РКО банка;

307 тыс. руб. – нотариальные расходы.

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

84 тыс. руб. – РКО банка;

6 392 тыс. руб. – пени по земельному налогу.

Прибыль (убыток) до налогообложения:

Убыток 2016г. составил – 2 327 тыс. руб.

Убыток 2015г. составил – 14 000 тыс. руб.

3.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса:

Актив

3.2.1. Внеоборотные активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180):

2016 г. – 2 176 тыс. руб., в том числе:

147 тыс. руб. – с сумм вычитаемых временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, возникших в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на выплату отпусков работникам (в налоговом учете аналогичный резерв не создавался);

1 543 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2015 год (7 717 тыс. руб.);

486 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2016 год (2 427 тыс. руб.).

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

228 тыс. руб. – с сумм вычитаемых временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, возникших в связи с созданием в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на выплату отпусков работникам (в налоговом учете аналогичный резерв не создавался);

1 543 тыс. руб. – отложенный налоговый актив с сумм налогового убытка за 2015 год (7 717 тыс. руб.).

3.2.2. Оборотные активы

Дебиторская задолженность

2016г. – 132 тыс. руб., в том числе:

131 тыс. руб. – авансы поставщикам;

1 тыс. руб. – расчеты с внебюджетными фондами.

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.

Денежные средства

2016 г. – 81 208 тыс. руб., в том числе

Расчетный счет – 81 208 тыс. руб.

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

Расчетный счет – 83 417 тыс. руб.

Пассив

3.2.3. Капитал и резервы

Уставный капитал

2016г. – 88 000 тыс. руб.

2015г. – 88 000 тыс. руб.

Добавочный капитал

2016 г. – 13 тыс. руб.

2015 г. – 13 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток):

2016г. – -5 232 тыс. руб.

2015г. – -3 309 тыс. руб.

3.2.4. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

2016г. – 0 руб.

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

Оценочные обязательства

2016 г. – 734 тыс. руб. (резерв на предстоящие отпуска)

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

3.2.5. Забалансовый учет

Организацией арендуется офисное помещение общей площадью 91,0 кв.м. по Договору аренды объектов недвижимого имущества № 39-01/09/2016 от 01.09.2016 г. Сумма арендной платы за месяц в 2016 г. составляет 114 тыс. руб., в 2015 г. – 79 тыс. руб.

3.2.6. Расчеты в соответствии с нормами ПБУ 18/02

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 465 тыс. руб. (за 2015 г. - 2 800 тыс. руб.).

Постоянные разницы

В 2016 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 307 тыс. руб. (в 2015 г. - 6 392 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов (перечислить):

- 14 тыс. руб. – нотариальные расходы
- 293 тыс. руб. – штрафы, пени

В 2016 г. налог на прибыль, за счет влияния на него постоянных разниц, увеличился на 61 тыс. руб. (в 2015 году увеличился на 1 278 тыс. руб.).

Отложенные налоговые активы

В 2016 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 2 020 тыс. руб. (в 2015 г. – 7 610 тыс. руб.) в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение (начисление) соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 404 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 522 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы (ОНА) связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций (перечислить):

- убыток отчетного года 2 427 тыс. руб.
- сторнирование резерва на выплату отпусков сотрудников-408 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

В 2016 г. (2015 г.) налогооблагаемые временные разницы, повлиявшие на разницу между условным доходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, отсутствовали. В связи с этим, отложенные налоговые обязательства в отчетном периоде (в 2015г.) не начислялись.

Списание сумм отложенных налоговых активов (налоговых обязательств) в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства организацией не производилось.

4. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

- Участник Общества (МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЛДОРΙΑ ТРЕЙД ЛТД»);
- основной управленческий персонал (генеральный директор).

В проверяемом периоде производились выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору) в сумме (с учетом страховых взносов) 3 125 тыс. руб., в 2015 г. – 147 тыс. руб.

С участником МЕЖДУНАРОДНАЯ КОММЕРЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ХИЛДОРΙΑ ТРЕЙД ЛТД» операции в отчетном периоде не проводились.

5. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

Гарантии и поручительства, полученные по состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

6. Незаконченные судебные разбирательства

Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Общество планирует осуществление своей основной деятельности в течение двенадцати последующих месяцев после отчетной даты и далее.

В 2017 году руководством Общества планируются следующие этапы деятельности Общества:

1. В первом-втором кварталах 2017 года - заключение договоров доверительного управления с юридическими и физическими лицами на сумму не менее 10 млн. рублей.
2. Во втором полугодии 2017 года - заключение договоров доверительного управления с одним или двумя негосударственными пенсионными фондами. Обещаемый объем средств в управлении – 700 млн. руб. средств пенсионных резервов и 3 млрд. руб. средств пенсионных накоплений.
3. Организация нового ЗПИФ недвижимости.

Поддержание достаточности собственных средств Общества.

В своей деятельности Общество в 2017 году способно самостоятельно поддерживать уровень собственных средств выше 80 млн. руб., имея следующие источники дохода:

1. Ежемесячно – процентный доход на средний остаток средств на расчётном счёте в ПАО «МКБ». Оценочно 630 тыс. руб. ежемесячно.
2. Вознаграждение по индивидуальному доверительному управлению. Оценочно минимум 100 тыс. руб. ежеквартально.
3. Вознаграждение за ведение деятельности ПИФ недвижимости. Оценочно 100 тыс. руб. в месяц.

Генеральный директор

Новиков А.А.

12.01.2017г.