

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ» и иным пользователям

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ» (сокращенное наименование – ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»).

Место нахождения: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3.

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739261494, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007858234, дата внесения записи 26 сентября 2002 года.

АУДИТОР

Наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТ-КОНСТАНТА» (сокращенное наименование – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»).

Государственная регистрация: основной государственный регистрационный номер 1027739295210, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007078711, дата внесения записи 2 октября 2002 года.

Место нахождения: 109012, г. Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов: ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА» является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» (решение Правления № 66 от 3 сентября 2003 года, номер записи в реестре 10303001190), включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Минфина России № 578 от 26 ноября 2009 года (рег. № 3).

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, других приложений (пояснений) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (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 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 ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Начальник отдела
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

18 апреля 2016 года

 Савельева О.Ю.



Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью частная по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) _____
107078, Москва г, Орликов пер, д. 5, кор. 3

	Коды		
Д	0710001		
У)	31	12	2015
О	40444267		
Н	7710185253		
Д	67.13.51		
С	12165	16	
И	384		

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	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	80311	72998	187598
	в том числе:				
	Акции иностранного эмитента	11701	-	-	114600
	Корпоративные облигации	11702	80311	72998	72998
7	Отложенные налоговые активы	1180	1562	77	59
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	81873	73075	187657
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2400	1741	1709
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	28	58	5
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5	16	8
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2	-	59
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	2365	1659	1637
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5500	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	5500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3163	7659	5336
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2933	465	487
	Валютные счета	12502	-	7	4
	Денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание	12503	230	7187	4845
	Прочие оборотные активы	1260	55	15	2
	Итого по разделу II	1200	11119	9416	7048
	БАЛАНС	1600	92992	82491	194705

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	75000	139215	139215
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	6961	6961
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17693	(64214)	48185
	Итого по разделу III	1300	92693	81962	194361
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	1	1
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	138	144	47
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	64	48	47
	Расчеты по налогам и сборам	15202	69	96	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	5	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5	Оценочные обязательства	1540	161	384	296
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	299	528	343
	БАЛАНС	1700	92992	82491	194705

Руководитель

(подпись)

Васьков Антон
Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

депозитарная деятельность

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

ООО

частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2015
О	40444267		
Н	7710185253		
Д	67.13.51		
С	12165	16	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
6	Выручка	2110	74	52
6	Себестоимость продаж	2120	(396)	(249)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(322)	(197)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(5107)	(4268)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5429)	(4465)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6	Проценты к получению	2320	8318	7663
	Проценты к уплате	2330	-	-
6	Прочие доходы	2340	3	3
6	Прочие расходы	2350	(8131)	(114967)
	Расходы в виде переоценки обращающихся ценных бумаг	23501	(7655)	-
	Резерв под обесценение необрацающих ценных бумаг	23502	-	(114600)
6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5239)	(111766)
	Текущий налог на прибыль	2410	(516)	(651)
7	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(78)	(22986)
7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1	-
7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1485	18
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4269)	(112399)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4269)	(112399)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Васьков Антон

Алексеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2015
40444267		
7710185253		
67.13.51		
12165	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Общество с ограниченной ответственностью _____ частная _____
Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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	139215	-	-	6961	48185	194361
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(112399)	(112399)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(112399)	(112399)
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	139215	-	-	6961	(64214)	81962
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	15000	-	-	-	79215	94215
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	(79215)	-	-	-	(4269)	(83484)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4269)	(4269)
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	(6961)	6961	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	75000	-	-	-	17693	92693

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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	92693	81962	194361

Руководитель

(подпись)

Васьков Антон Алексеевич

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "КОМПАНИЯ ТАКТ"</u>		Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>депозитарная деятельность</u>		по ОКПО	31	12	2015
Организационно - правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>		ИНН	40444267		
форма собственности <u>частная</u>		по ОКВЭД	7710185253		
Единица измерения <u>тыс руб</u>		по ОКОПФ /ОКФС	67.13.51		
		по ОКЕИ	12165	16	
			384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	90	43
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	84	43
прочие поступления	4119	6	-
Платежи - всего	4120	(6730)	(5365)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(840)	(819)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4930)	(3717)
налога на прибыль организаций	4124	(543)	(498)
материальная помощь сотрудникам		(43)	(28)
членские взносы в некоммерческие организации		(336)	(300)
прочие платежи	4129	(38)	(3)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6640)	(5322)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7642	7642
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7642	7642
Платежи - всего	4220	(20499)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20499)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12857)	7642

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15000	-
от дополнительных вкладов участников		15000	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4497)	2320
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7659	5336
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3163	7659
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	3

Руководитель

**Васьков Антон
Алексеевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2015 год

Дата (число, месяц, год)
 Организация Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ТАКТ» по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности депозитарная деятельность по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/ форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес): 107078, г. Москва, Орликов пер.д.5, стр.3

Коды		
31	12	2015
40444267		
7710185253/770801001		
67.13.51		
12165	16	
384		

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Антон Алексеевич Васьков
 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2015г. - 75 000 тыс. руб.
 Участник Общества:
 ООО Управляющая компания «Отель» - доля участия 100%.

Среднесписочная численность работающих за 2015 год составила 4 чел.
 Валюта баланса на 31 декабря 2015 года составляет 92 992 тыс. рублей.
 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2015г. – 3 163 тыс. руб., в том числе:
 - на расчетном счету (рубли РФ) – 2 933 тыс. руб.
 - денежные средства, переданные по договору на брокерское обслуживание (рубли РФ) – 230 тыс. руб.

ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и осуществляет депозитарную деятельность (Лицензия 177-12594-000100 от «06» октября 2009г. на осуществление депозитарной деятельности).

В конце 2015 года Обществом было принято решение о расширении своей деятельности и получении лицензии спецдепозитария.

Бухгалтерская отчетность ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99).

1. Учетная политика

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 №26н с изменениями и дополнениями (ПБУ 6/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость включается в затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости и списываются исходя из стоимости их последней оценки. В случае если по объектам финансовых вложений, ранее оцениваемых по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

В связи с тем, что дебиторская задолженность в виде остатка денежных средств, переданных по договору на брокерское обслуживание, является высоколиквидной и может быть в любой момент обращена в заранее известную сумму денежных средств, то указанный остаток в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности отражается в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2015 основные средства Общества (оргтехника) полностью самортизированы.

Иное использование основных средств, (единица измерения - тыс.руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2011г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	266	287	287

3. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений Общества на отчетную дату:

1) **Краткосрочные** (со сроком погашения менее 1 года после отчетной даты):

- предоставленный другой организации заем со сроком погашения в июле 2016 года на сумму 5 500 тыс. руб.

2) **Долгосрочные** (со сроком погашения свыше 3 лет):

- ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, - корпоративные облигации со сроком погашения в 2023 году на сумму 80 311 тыс.руб.

Сумма созданного в 2014г. резерва в размере 114 600 тыс. руб. под обесценение финансовых вложений в виде акций иностранного эмитента акций, не имеющих текущей рыночной стоимости, по результатам проверки в 2015г. не корректировалась.

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в таблице, (единица измерения - тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	2015	187 593	(114 595)	14 968			(7 655)	202 561	(122 250)
	5311	2014	187 593	5	-	-	-	(114 600)	187 593	(114 595)
в том числе:										
акции иностранного эмитента	5302	2015	114 600	(114 600)	-	-	-	-	114 600	(114 600)
	5312	2014	114 600	-	-	-	-	(114 600)	114 600	(114 600)
корпоративные облигации	5303	2015	72 993	5	14 968			(7 655)	87 961	(7 650)
	5313	2014	72 993	5	-	-	-	-	72 993	5
Краткосрочные - всего	5305	2015	-	-	5 500	-	-	-	5 500	-
	5315	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
предоставленный заем	5306	2015	-	-	5 500	-	-	-	5 500	-
	5316	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	2015	187 593	(114 595)	20 468	-	-	(7 655)	208 061	(122 250)
	5310	2014	187 593	5	-	-	-	(114 600)	187 593	(114 595)

4. Капитал

В связи с тем, что чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2014г. составили 81 962 тыс. руб., то есть меньше размера уставного капитала – 139 215 тыс. руб., то в соответствии с п. 4 ст. 30 Федерального закона 14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» в 2015 году единственным участником Общества было принято решение об уменьшении уставного

капитала до размера, не превышающего стоимости чистых активов Общества, а именно: до 60 000 тыс. руб. Уменьшение уставного капитала было осуществлено путем уменьшения номинальной стоимости доли единственного участника без возврата участнику соответствующей части доли.

В связи с принятием решения о начале нового вида деятельности единственным участником ООО «Управляющая компания «Отель» в октябре отчетного года было принято решение об увеличении уставного капитала Общества до 75 000 тыс. руб. за счет дополнительного вклада на сумму 15 000 тыс. руб. Указанное увеличение было зарегистрировано в октябре 2015г.

5. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов по состоянию на 31.12.2014 составило 384 тыс. руб., за 2015 год был начислен резерв в размере 368 тыс. руб., списано за счет резерва – 591 тыс. руб., на 31.12.2015 резерв составил 161 тыс.руб.

Резерв по сомнительной задолженности в 2015г. Обществом не создавался в связи с тем, что дебиторская задолженность с высокой степенью вероятности будет погашена должниками.

6. Расшифровка доходов и расходов

За 2015 год были получены следующие доходы:

1. Выручка от оказания услуг по депозитарной деятельности – 74 тыс. руб.
2. Начисленный купонный доход по корпоративным облигациям – 7 983 тыс. руб.
3. Начисленный процентный доход по предоставленному займу – 335 тыс.руб.
4. Курсовая разница от переоценки текущего счета в иностранной валюте – 3 тыс. руб.

Для осуществления деятельности, направленной на получение доходов, были произведены обоснованные и документально подтвержденные расходы.

1. Себестоимость по депозитарным услугам составила 396 тыс. руб., в том числе:
 - сопровождение программного обеспечения – 153 тыс. руб.;
 - заработная плата персонала, участвующего в процессе оказания услуг – 143 тыс. руб.;
 - страховые взносы – 45 тыс. руб.;
 - расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 17 тыс. руб.;
 - расходы на аренду помещения – 18 тыс. руб.;
 - расходы на участие в семинарах по профессиональной деятельности – 7 тыс. руб.
2. Управленческие расходы составили 5 107 тыс. руб.:
 - в том числе:
 - зарплата управленческого персонала – 3 310 тыс. руб.;
 - страховые взносы с зарплаты управленческого персонала – 829 тыс. руб.;
 - расходы в виде резерва на оплату отпусков и страховых взносов – 350 тыс. руб.;
 - аренда помещения и оборудования – 389 тыс. руб.;
 - услуги связи, обслуживание программно-аппаратных средств – 72 тыс. руб.;
 - расходы на аудиторские услуги – 50 тыс. руб.;
 - расходы на участие в семинарах управленческого персонала – 32 тыс. руб.
3. Прочие расходы составили 8 130 тыс. руб., в том числе:
 - расходы в виде переоценки обращающихся ценных бумаг по текущей рыночной стоимости – 7 655 тыс. руб.;
 - членские взносы в ПАРТАД, не принимаемые для целей налогообложения, – 336 тыс. руб.;
 - материальная помощь работникам – 43 тыс. руб.;
 - расходы на услуги сторонних депозитариев – 29 тыс. руб.;
 - услуги банка – 19 тыс. руб.

Сравнительные данные о произведенных расходах за 2015г. и 2014г. приведены в таблице, (единица измерения - тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2015г.	За 2014г.
Материальные затраты	5610	26	5
Расходы на оплату труда	5620	3 752	3 094
Отчисления на социальные нужды	5630	942	697
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	782	721
Итого по элементам	5660	5 502	4 517
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 502	4 517

В связи с переоценкой в 2015 году обращающихся ценных бумаг по текущей рыночной стоимости в размере 7 655 тыс. руб. бухгалтерский убыток Общества до налогообложения составил 5 239 тыс. руб., а чистый убыток по итогам года – 4 269 тыс. руб. Налог на прибыль начислен в размере 516 тыс. руб. Несмотря на получение убытка, Общество характеризуется высокой степенью платежеспособности и финансовой устойчивостью.

7. Применение ПБУ 18/02

Обществом как расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли, были учтены: членские взносы в саморегулируемую организацию ПАРТАД в размере 336 тыс. руб., материальная помощь сотрудникам в размере 43 тыс. руб., прочие расходы – 9 тыс.руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.) указанные отклонения привели к возникновению постоянных разниц в размере 388 тыс. руб. По данным Отчета о финансовых результатах за 2015г. постоянное налоговое обязательство составило 78 тыс. руб.

В течение 2015 года Обществом было начислено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в сумме 368 тыс. руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 73 тыс. руб. При предоставлении отпусков работникам Общества и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении работников указанные расходы в сумме 591 тыс. руб. были списаны в бухгалтерском учете за счет резерва, соответственно, был уменьшен отложенный налоговый актив в размере 118 тыс. руб.

Также в результате переоценки в 2015 году обращающихся ценных бумаг по рыночной стоимости был начислен отложенный налоговый актив в размере 1 530 тыс. руб. и списано отложенное налоговое обязательство в размере 1 тыс. руб.

По данным Отчета о финансовых результатах за 2015 год изменение отложенных налоговых активов составило 1 485 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

- участник, который контролирует Общество – ООО «Управляющая компания «Отель» (100,00% доля участия);

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор: в период с 01.01.15 по 21.10.15 – А.А. Шевчук-Любишевский, в период с 22.10.15 по 31.12.15 – А.А. Васьков.

В октябре 2015г. за счет дополнительного вклада единственного участника на сумму 15 000 тыс. руб. произошло увеличение уставного капитала Общества до 75 000 тыс.руб.

Вознаграждение Генеральному директору Общества за 2015 год с учетом начисленных страховых взносов составило 1 365 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ ТАКТ»

А.А. Васьков

«28» марта 2016г.



Всего прошнуровано и
скреплено печатью
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»
17 (Семнадцать) листов.

Генеральный директор
ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА»

С.А. Юстус

