

№И-3 от 21 марта 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании
ООО "Банковский аудит"
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Акционерного общества
Управляющая компания "Континенталь",
подготовленной по итогам деятельности
за 2015 год

ООО "Банковский аудит"
101000, Россия, г. Москва
Ул. Кузнецкий мост, д.21/5, оф.605
+7(495) 626-03-79
www.uba.ru, info@uba.ru



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по финансовой (бухгалтерской) отчетности
Акционерного общества Управляющая компания
"Континенталь",
подготовленной по итогам деятельности за 2015 год

Собственникам Акционерного общества Управляющая компания "Континенталь"

Аудируемое лицо

Полное наименование: Акционерное общество Управляющая компания "Континенталь".

Сокращенное наименование: АО УК "Континенталь".

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.19, кор.1

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 30.11.05.

Основной государственный регистрационный номер 1057749298639.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Банковский аудит" (ООО "Банковский аудит").

Место нахождения: 105066, Россия, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 19, стр. 3А.

Основной государственный регистрационный номер 1127747288767.

ООО "Банковский аудит" является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Аудиторская Палата России" (Ассоциация) (№9981 в реестре СРО АПР).

ОРНЗ 11301030630.



ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Акционерного общества Управляющая компания "Континенталь" (в дальнейшем Общество), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год;

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство АО УК "Континенталь" несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ;
- Прочими правилами (стандартами) аудиторской деятельности, действующими по законодательству Российской Федерации;
- Внутренними правилами (стандартами) профессионального Некоммерческого партнерства "Аудиторская Палата России";
- Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Банковский аудит".

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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



МНЕНИЕ

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Управляющая компания "Континенталь" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

21 марта 2016 года

Директор ООО "Банковский аудит"
(квалификационный аттестат аудитора №01-000212,
выдан приказом СРО НП АПР от 28.11.2011 №28,
без ограничения срока действия, ОРНЗ 20801027891)



Поздняков Е.Г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Организация Акционерное общество Управляющая компания "Континенталь" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Управление активами ПИФ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
79486307		
7722563365		
65.23.1		
67	16	
384		

АО

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

107076, Москва г, Стромынка ул, д. 19, кор. 1

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	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	3	17
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	3	17
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	85461	88012	-
	Отложенные налоговые активы	1180	979	957	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	86440	88972	17

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	-	-	-	
в том числе:					
Материалы	12101	-	-	-	
Брак в производстве	12102	-	-	-	
Товары отгруженные	12103	-	-	-	
Товары	12104	-	-	-	
Готовая продукция	12105	-	-	-	
Расходы на продажу	12106	-	-	-	
Основное производство	12107	-	-	-	
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-	
Вспомогательные производства	12109	-	-	-	
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
в том числе:					
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-	
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-	
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	522	4942	6274	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	64	5	459	
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	450	-	788	
Расчеты по налогам и сборам	12303	5	371	370	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	51	253	
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3	4515	4403	
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-	
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	75286	
в том числе:					
Акции	12401	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-	
Предоставленные займы	12403	-	-	-	
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-	
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-	
Депозитные счета	12406	-	-	75286	
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	275	548	9468	
в том числе:					
Касса организации	12501	-	-	-	
Операционная касса	12502	-	-	-	
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-	
Расчетные счета	12504	275	548	9468	
Валютные счета	12505	-	-	-	
Аккредитивы	12506	-	-	-	
Чековые книжки	12507	-	-	-	

	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	91	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	91	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	888	5491	91028
	БАЛАНС	1600	87327	94463	91045

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	1000	1000	1000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	29100	29100	29100
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56925	64329	60912
	Итого по разделу III	1300	87029	94433	91016
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	189	30	30
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	99	21	26
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13	-	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	30	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	47	8	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	3

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	109	-	-
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	109	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	298	30	30
	БАЛАНС	1700	87327	94463	91045

Руководитель


(подпись)

Малука Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2016 г.



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

Организация Акционерное общество Управляющая компания "Континенталь"	по ОКПО	79486307		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7722563365		
Вид экономической деятельности Управление активами ПИФ	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
АО	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс руб				

Коды		
0710002		
31	12	2015
79486307		
7722563365		
65.23.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	2052	9242
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	2052	9242
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2052	9242
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	2052	9242
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2288)	(20392)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(2288)	(20392)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(236)	(11150)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(236)	(11150)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	6387
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	6387
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	1196	7507
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	30
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	518	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Прочие расходы	2350	(8385)	(283)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(3)	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(50)	(76)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7425)	2461
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(7425)	2461
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1464	(1449)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22	957
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7403)	3418

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	(7403)	3418
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Малука Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2016 г.

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

Организация Акционерное общество Управляющая компания "Континенталь"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Управление активами ПИФ
 Организационно-правовая форма форма собственности
 АО _____
 Единица измерения тыс руб

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

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
79486307		
7722563365		
65.23.1		
67	16	
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	1000	-	29100	4	60912	91016
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3417	3417
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3417	3417
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	1000	-	29100	4	64329	94433
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	-	-	-	-	(7404)	(7404)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7404)	(7404)
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	1000	-	29100	4	56925	87029

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	91016	3417	-	94433
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	60912	3417	-	64329
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	60912	3417	-	64329
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	60912	3417	-	64329

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	87029	94433	91016

Руководитель

Малука Елена Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 Февраля 2016 г.



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

Организация <u>Акционерное общество Управляющая компания "Континенталь"</u>		Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2015</u>	
Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности <u>Управление активами ПИФ</u>	Форма по ОКПО <u>79486307</u>	ИНН <u>7722563365</u>
Организационно - правовая форма	форма собственности	по ОКВЭД <u>65.23.1</u>	по ОКПФ /ОКФС <u>67 16</u>
АО	Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	<u>384</u>

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2109	279668
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1601	10060
возврат депозита		-	269000
прочие поступления	4119	508	608
Платежи - всего	4120	(2912)	(234726)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(892)	(2962)
в связи с оплатой труда работников	4122	(875)	(15268)
размещение депозита		-	(214000)
прочие платежи	4129	(1145)	(2496)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(803)	44942
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	530	26673
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	530	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	26673
Платежи - всего	4220	-	(80535)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(80535)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	530	(53862)

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(273)	(8920)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	548	9468
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	275	548
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Малука Елена Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

16 Февраля 2016 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Акционерного общества Управляющей компании «Континенталь»

ИНН 7722563365, КПП 771801001, 107076, г. Москва, Стромынка. ул., д. 19, стр. 1, тел. (495) 6516862
г. Москва 01 марта 2016 год

Предлагаемая к рассмотрению бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Состав участников Общества в 2015 году. По состоянию на 31.12.15 - участником Общества является физическое лицо владеющее 100% акций: Талавер Владимир Витильевич.

Единоличным исполнительным органом Общества согласно Уставу является генеральный директор – Малука Елена Алексеевна.

Численность сотрудников 5 человек.

Основной вид деятельности Общества – управление активами и капиталовложения в ценные бумаги. Поступления от управления активами учитываются на счете 90.1 «Выручка». Выручка отчетного года – 2 052 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.15 – 87 029 тыс. рублей.

В 2014 году Обществом получен убыток – 7 425 тыс. руб.

Базовый убыток на одну акцию за 2015 год – 742 руб.

Общество арендует основные средства. В договорах аренды стоимость арендуемого имущества не указана, в связи с чем, в бухгалтерской отчетности не отражена, в том числе и на забалансовых счетах.

В 2015 году обособленных подразделений Общество не имеет.

Учетная политика Общества

Общество использует метод начисления для определения доходов и расходов в целях налогообложения. Доходы учитываются в том периоде, в котором они имели место, независимо от того, когда фактически поступила оплата. Выручка отражается на счете 90 «Продажи».

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства».

Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается путем амортизации. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Материальные ценности учитываются на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 5/01. Фактическая себестоимость списываемых материальных ресурсов, определяется методом каждой единицы.

Финансовые вложения по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Создавался резерв на оплату отпусков сотрудникам. На выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт основных средств и прочие расходы резервы не создавались.

Затраты Общества непосредственно связанные с выполнением работ и административно-хозяйственные расходы учитываются с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в управленческие расходы счет 90.8.

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Связанными сторонами по отношению к Обществу является учредитель. В отчетном периоде сделки со связанными сторонами не производились.

Конечным бенефициаром, контролирующим более 25% доли уставного капитала Общества на отчетную дату, является Талавер Владимир Витальевич.

Информация о размерах вознаграждения выплаченных основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, первый заместитель генерального директора по управлению рисками и первый заместитель генерального директора - контролер. Все вознаграждения относятся к краткосрочным. Совокупный доход всех сотрудников управленческого аппарата составил – 1 011 тыс. руб.

Налоги и иные обязательные платежи, начисленные в пользу управленческого персонала – 418 тыс. руб.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности

Характеристика актива баланса

На балансе Общества основных средств и нематериальных активов на 31.12.2015 нет.

По строке 1170 отражены финансовые вложения по приобретению паев через брокера на организованных торгах ММВБ на сумму 85 461 тыс. рублей с учетом суммы переоценки на 31.12.15.

По строке 1180 отражен отложенный налоговый актив - 979 тыс. рублей с суммы убытка за 2014 год.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность. На 31.12.15 – 522 тыс. руб.

Наибольшую дебиторскую краткосрочную задолженность имеет по строке 12302: ДУ ЗПИФН "Херитедж инвестменд фанд".

На 31.12.14 в составе дебиторской задолженности (по счету 76.2) отражена задолженность ОАО АКБ "Русский земельный банк" в размере 4.050.300,00 руб. По данным ЦБ РФ у банка отозвана лицензия 18.03.14 (отз.18.03.2014 С). По данным ЕГРЮЛ 10.06.14 назначен ликвидатор. В 2014 году резерв по сомнительным долгам не создавался. Сумма Дебиторской задолженности списана в 2015 году в состав прочих расходов.

Оставшаяся дебиторская задолженность является краткосрочной и реальной для взыскания.

Характеристика пассива баланса

По строке 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.15 составляющая 189 тыс. рублей.

Вся кредиторская задолженность краткосрочная.

Заемные средства в 2015 году не привлекались.

По строке 1540 отражен резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников в размере 109 тыс. рублей.

Информация о событиях после отчетной даты и финансовых рисках

Компания не подтверждена существенным рискам сопутствующим хозяйственной деятельности, так как операционные, финансовые, налоговые риски контролируются на основании внутренних документов Компании, описывающих методы и процедуры управления такими видами рисков и не превышают риск-аппетита Компании.

Так как Компания осуществляет лицензируемые виды деятельности, связанные с доверительным управлением активами паевых инвестиционных фондов, активами клиентов индивидуального доверительного управления, финансовый результат Компании зависит от следующих показателей:

- стоимости активов под управлением;
- доходности портфелей под управлением.

Данные показатели могут изменяться в связи с рисками, которым подвержена деятельность по доверительному управлению активами.

В 2015 году Обществом было принято решение о досрочном прекращении ДУ ЗПИФН "Херитедж инвестменд фанд". Данное обстоятельство имеет непосредственное влияние на последующую финансовую деятельность Компании. В виду этого, прекращение фонда несет потенциальный риск прекращения деятельности и самой управляющей компании.

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета

В бухгалтерском учете признано постоянное налоговое обязательство. Постоянные разницы возникли в результате превышения фактически произведенных расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Так же в 2015 году был признан постоянный налоговый актив. Разница возникла от оценки паев по текущей рыночной стоимости в 2015 году. На сумму ПНО и ПНА был скорректирован условный доход по налогу на прибыль.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Малука Е.А.

Болдина Г.С.