

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Актив Инвест»  
за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

Москва, 2017 г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Актив Инвест»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (ОГРН 1147748002225, ком. 12, эт. 12, стр. 3, дом 39, ул. Гиляровского, г. Москва, 129110), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и

надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
Квалификационный аттестат К024800  
Член СРО НП ААС ОРНЗ 21706011180



Д.В. Бурмистрова

Аудиторская организация:  
ООО «Аудит-Сервис»,  
ОГРН 1127747242116,  
121248, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 12  
член саморегулируемой организации аудиторов СРО НП ААС,  
ОРНЗ 11706022462



«15» февраля 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Актив Инвест"</b>	по ОКПО	<b>40317362</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>9715010155</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</b>	по ОКВЭД	<b>65.23</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>23</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>643,129110,Москва г.,,,,Гиляровского ул,39,3, эт.12,,дом,строение,</b>				
Дата (число, месяц, год)		Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	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	60	34	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	61	79	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>122</b>	<b>113</b>	<b>-</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2	7	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 380	3 114	63
	в том числе:				
	вознаграждение доверительного управляющего	1231	1 422	1 274	-
	проценты по депозитным счетам в кредитных организациях	1232	1 704	1 750	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	98 000	87 500	80 500
	в том числе:				
	депозиты в кредитных организациях	1241	98 000	87 500	80 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 374	953	807
	в том числе:				
	расчетный счет в кредитной организации	1251	2 374	953	807
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>103 756</b>	<b>91 574</b>	<b>81 370</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>103 877</b>	<b>91 687</b>	<b>81 370</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	81 000	81 000	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 518	10 118	296
	Итого по разделу III	1300	103 518	91 118	312
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	59	398	81 058
	в том числе:				
	взнос учредителя в оплату уставного капитала	1521	-	-	80 984
	расчеты по налогам и сборам	1522	43	395	74
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	300	171	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	359	569	81 058
	<b>БАЛАНС</b>	1700	103 877	91 687	81 370

Руководитель  **Кокарев Сергей Викторович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2017 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Актив Инвест"</b>			<b>0710002</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика			<b>31</b>	<b>12</b>
Вид экономической деятельности <b>Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки</b>			<b>2016</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц</b>			<b>40317362</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей			<b>9715010155</b>	
			<b>65.23</b>	
			<b>12300</b>	<b>23</b>
			<b>384</b>	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	20 482	3 269
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 482	3 269
	в том числе:			
	вознаграждение доверительного управляющего	2101	20 482	3 269
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(13 982)	(4 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 500	(734)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 094	13 053
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	35	-
	Прочие расходы	2350	(89)	(25)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 540	12 294
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 167)	(2 506)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(33)	(13)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27	34
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 400	9 822



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	12 400	9 822
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Кокарев Сергей  
Викторович**

(расшифровка подписи)

21 января 2017 г.

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
40317362	
9715010155	
65.23	
12300	23
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Актив Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Общество с ограниченной ответственностью иностранных юридических лиц

по ОКПОФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

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	16	-	-	-	296	312
Увеличение капитала - всего:	3210	80 984	-	-	-	9 822	90 806
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 822	9 822
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	80 984	-	-	X	-	80 984
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 2015 г.	3200	81 000	-	-	-	10 118	91 118
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 400	12 400
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 400	12 400
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2016 г.	3300	81 000	-	-	-	22 518	103 518

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>До корректировок</b>	3402	-	-	-	-
<b>Корректировка в связи с:</b> изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	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	103 518	91 118	312



Руководитель Игорь Сергеевич Кокарев  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2017 г.

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Актив Инвест" Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2016
40317362		
9715010155		
65.23		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	394 521	257 821
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 694	1 994
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по текущим депозитам, займам, в т.ч. проценты	4114	373 639	255 804
прочие поступления	4119	188	23
Платежи - всего	4120	(393 101)	(257 674)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 263)	(1 171)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 531)	(2 668)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 519)	(2 185)
размещение текущих депозитов, займов	4125	(375 000)	(251 500)
прочие платежи	4129	(788)	(150)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 420	147
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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 (участников)	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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	1 420	147
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	954	807
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 374	954
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кокарев Сергей Викторович

(расшифровка подписи)

21 января 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Актив Инвест» за 2016 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (далее – «Общество»).

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017516190, выдано 09 декабря 2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1147748002225, ИНН: 9715010155

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, 12 эт. ком. 12.

Обязанности единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Кокарев Сергей Викторович

По состоянию на 31 декабря 2016г. Компания «Фрежилот Лимитед» (Республика Кипр) владеет 100% доли в уставном капитале Общества.

Исключительным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, а также иная деятельность на рынке ценных бумаг, которая может совмещаться с вышеуказанными видами деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе: доверительное управление ценными бумагами и имуществом клиентов Общества, осуществление инвестиций в ценные бумаги от своего имени и за свой счет, операции с ценными бумагами от своего имени и за свой счет, оказание услуг, сопутствующих вышеуказанным видам деятельности. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные применимым законодательством РФ.

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами без ограничения срока действия № 21-000-1-00992 (выдана Банком России 05.05.2015 г.)

В течение 2015 г. Общество осуществляло исключительно деятельность по доверительному управлению имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов.

По договорам доверительного управления Общество ведет обособленный учет денежных средств, ценных бумаг, обязательств и требований, не допуская объединения имущества фондов с собственным имуществом управляющей компании.

Аудитором компании по собственным операциям, является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер записи в Реестре членов - аудиторских организаций: 11706022462.

Среднесписочная численность сотрудников за 2015 г. составила 5 человек.

Формирование бухгалтерской отчетности компании производится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. Основные элементы учетной политики

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов производится линейным методом. Срок службы устанавливается равным и в бухгалтерском, и в налоговом учете на основании Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014(2008) , утвержденного Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 №359. Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются. Основные средства стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах. Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.

2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При определении средней себестоимости материалов, в расчет включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии подобного актива его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (метод FIFO). Операции РЕПО отражаются как приобретение и реализация ценных бумаг. Выручка по реализации ценных бумаг признается в составе прочих расходов.

4. Учет реализации в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности и по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетно-платежных документов.

5. Расходы, имеющие непосредственное отношение к доверительному управлению учитываются в составе общехозяйственных расходов и учитываются в том периоде в котором были произведены, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе коммерческих расходов.



### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### Основные средства

В Обществе по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2015 г. основные средства отсутствуют.

#### Материально-производственные запасы

Первоначальная оценка материалов осуществляется на основании ПБУ 5/01 по фактической стоимости приобретения. В составе МПЗ учитываются канцелярские товары, расходные материалы для оргтехники, а так же имущество, срок полезного использования которого составляет более 12 месяцев с первоначальной стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) рублей. По такому имуществу ведется забалансовый учет по первоначальной стоимости приобретения.

Стоимость материально-производственных запасов на конец года составила 1700 руб., на конец предыдущего 7 050 руб.

#### Финансовые вложения

На 31.12.2016г. в составе финансовых вложений (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражена размещенная Обществом на краткосрочный депозитный вклад в сумме 98 000 000 руб. Аналогичный показатель за предыдущий отчетный период 87 500 000 руб. Проценты, начисленные на отчетную дату отражены в составе дебиторской задолженности.

Вложения, имеющие устойчивую тенденцию к снижению стоимости, на отчетную дату отсутствуют, резерв на обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.

#### Прочие активы

1. Отложенные налоговые активы (строка 1180) в сумме 60 060 руб. образованы вследствие признания временных разниц по резерву на оплату отпусков сотрудникам в бухгалтерском учете. В налоговом учете аналогичный резерв не создается. Аналогичный показатель за предыдущий период 34 101 руб.

2. В составе прочих внеоборотных активов (строка 1190) отражены вложения в программное обеспечение (неисключительные права), срок использования которого составляет более одного года после отчетной даты, в общей сумме 61 475 руб. На 31.12.2015г. аналогичный показатель за предыдущий отчетный период – 78 415 руб.

3. Дебиторская задолженность по строке 1230 на отчетную дату включает в себя:

- вознаграждение доверительного управляющего паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 421 744. руб;
- начисленные проценты по краткосрочному депозиту – 1 704 450 руб.;
- авансы, выданные поставщикам – 140 038 руб.
- прочая дебиторская задолженность – 114 065 руб.

За предыдущий отчетный период:

- вознаграждение доверительного управляющего паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 274 388 руб.;
- начисленные проценты по краткосрочному депозиту – 1 750 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам – 89 541 руб.

Дебиторская задолженность, срок платежей по которой истек, в составе активов отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. На 31.12.2016г. денежные средства на счетах в кредитных организациях (строка 1250) составили 2 373 660 руб. (аналогичный показатель на 31.12.2015г. – 953 416 руб.)

#### Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль

Величина уставного капитала в течение года не изменялась и составила на 31 декабря 2016г. 81 000 000 руб. Уставный капитал Общества на 31.12.2016г. полностью оплачен.

Чистая прибыль по результатам 2015 г. составила 12 400 020 руб.

Величина нераспределенной прибыли на конец года составила 22 518 109 руб.

#### 4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2016г. являются:

№	Полное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание возникновения аффилированности

2.	Компания «ФРЕГИЛОТ ЛИМИТЕД» (FREGILOT LIMITED)	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Актив Инвест». 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
3.	Катерина Георгиу (KATERINA GEORGIU)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
4.	Кассиани Кассианиду (KASSIANI ASSIONIDOU)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Интернэшнл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
6.	Ловчикова Анна Андреевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
7.	Закрытое акционерное общество «Инвест Ресурс»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. «ЗПИФ акций «Ресурс» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «Инвест Ресурс». 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
8.	Закрытое акционерное общество «РН ресурс»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. «ЗПИФ акций «Ресурс» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «РН ресурс». 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
9.	Закрытое акционерное общество «Открытые инвестиции»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. «ЗПИФ акций «Ресурс» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «Открытые инвестиции». 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
10.	Барабанов Юрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
11.	«Tulbing Capital Limited» (Галбинг Кэпитал Лимитед)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
12.	«JIVELCO ENTERPRISES LIMITED» (ДЖИВЕЛКО ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
13.	«BERKSHORE INVESTMENTS LIMITED» (БЕРКШОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
14.	Элефтериос Александрос Ланитис	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
15.	Андриа Атанасу	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
16.	Александрос Каролидес	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
17.	Закрытое акционерное общество «ЖилСтройПерспектива»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй инвестиционный» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале ЗАО «ЖилСтройПерспектива».

		2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
18.	Общество с ограниченной ответственностью «АТЛАНТ-КР»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй инвестиционный» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «АТЛАНТ-КР».  2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Альянстрой»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй инвестиционный» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «Альянстрой».  2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Стройинтерсервис 2000»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй инвестиционный» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «Стройинтерсервис 2000».  2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
21.	NARVISANTO INVESTMENTS LTD	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Второй инвестиционный» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале NARVISANTO INVESTMENTS LTD.  2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
22.	Тулинов Дмитрий Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
23.	Дробязко Андрей Станиславович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
24.	Михайлов Владимир Геннадьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Лизинг-Проект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
26.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮГРА-ЛИЗИНГ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
27.	Шоч Ирина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
28.	Кондрашов Андрей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Тимано-Печорская Газовая Компания»	1. ООО «Актив Инвест» Д.У. ЗПИФ прямых инвестиций «Руснедра» имеет право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на вклады, составляющие уставный капитал ООО «ТПГК».  2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
30.	Данилов Владимир Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»

		2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест».
30.	Данилов Владимир Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
31.	Акционерное общество «ТПГК-Финанс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
32.	Милетенко Игорь Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
33.	Акционерное общество «ОЛФ Факторинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
34.	Морозов Александр Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
35.	Общество с ограниченной ответственностью «ОЛФ Менеджмент»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»
36.	Мещеряков Игорь Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Актив Инвест»

В 2016г. Общество не вело совместной деятельности с другими юридическими и физическими лицами, а также не заключало договоров дополнительного страхования в пользу сотрудников с негосударственными пенсионными фондами. Сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды за 2016г., составила 1 509 тыс. руб. Другие виды вознаграждений не выплачивались.

Аналогичный показатель за предыдущий период – 497 тыс. руб.

#### 5. Информация, раскрываемая в соответствии с ПБУ 18/02

По итогам 2016г. условный расход по налогу на прибыль составил 3 108 209 руб. Также было сформировано постоянное налоговое обязательство в сумме 32 817 руб. по административно-хозяйственным расходам, не принимаемым для целей налогообложения, отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам по резерву на оплату отпусков сотрудникам прирос на 25 959 рублей и составил 60 059 руб. Таким образом, по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества за 2016 г. отражена сумма 3 166 984 руб.

По итогам 2015 г. условный расход по налогу на прибыль составил 2 458 791 руб. Также было сформировано постоянное налоговое обязательство в сумме 12 892 руб. по административно-хозяйственным расходам, не принимаемым для целей налогообложения, сформирован отложенный налоговый актив в сумме 34 101 руб. по вычитаемым временным разницам по резерву на оплату отпусков сотрудникам.

#### 6. Состав и структура доходов и расходов

Общая сумма выручки – вознаграждение доверительного управляющего паевыми инвестиционными фондами – за 2016 г. Составила 20 482 389 руб., аналогичный показатель за предыдущий период – 3 268 797 руб. Периодичность начисления вознаграждения – ежемесячно, в сумме, рассчитанной в соответствии с Правилами доверительного управления каждым паевым инвестиционным фондом.

Процентный доход за 2016г. по краткосрочным депозитам и на неснижаемый остаток на расчетном счете в сумме 9 094 228 руб. отражен по строке 2320. Аналогичный показатель за 2015г. – 13 053 289 руб.

Состав и структура управленческих расходов Общества (по основным статьям затрат), отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Статьи затрат	За 2016г., тыс. руб.	Доля, %	За 2015г., тыс. руб.	Доля, %
Аренда офиса	502	4	271	7
Налоги, сборы, пошлины	108	1	125	3
Расходы на персонал	10 919	78	2 830	71
ИТ и связь	893	6	542	14
Прочие административные расходы	1 101	8	236	6
Прочие профессиональные услуги	458	3	-	-
<b>Итого</b>	<b>13 981</b>	<b>100</b>	<b>4003</b>	<b>100</b>

На конец отчетного года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, возникшие в результате событий отчетного года, отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

В течение отчетного года Общество не выдавало и не получало обеспечений обязательств и платежей.

Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат по итогам года, нет.

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

В 2017 году Общество планирует расширение деятельности в области доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов.

Генеральный директор



Кокарев С. В.

21 января 2017г.

Пронумеровано,

прошнуровано и скреплено печатью  
д/1 (подпись) листов

Генеральный директор  
ООО "Аудит-Сервис"



— Е. Н. Богданов

