



**Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»**

тел. +7 495 647-0081, +7 495 694-4317
тел./факс. +7 495 650-7878

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АГАНА»**

за 2013 год

УЧАСТНИКАМ ООО «УК «АГАНА»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА». Сокращенное наименование: ООО «УК «АГАНА».

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000 г. выдано Московской Регистрационной Палатой.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 005393497, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Дата внесения записи 30.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00043, выдана ФСФР России 17.01.2001 г., без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-09778-001000, выдана ФСФР России 21.12.2006 г., без ограничения срока действия.

Действующая на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава ООО «УК «АГАНА» (новая редакция) утверждена Общим собранием участников (Протокол № 4 от 05.12.2011 г.) и зарегистрирована 21.12.2011 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 9117747400950.

Местонахождение и почтовый адрес: 115162, Российская Федерация, г. Москва, ул.Шаболовка, дом 31, стр.Б.

Номера телефона/факса: (495) 980-13-31 / (495) 695-95-44.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица, серия 77 № 014644326, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46

по г.Москве и подтверждает постановку общества на учет Межрайонной Инспекции ФНОС России № 50 по г.Москве 21.02.2014 г. ИНН 7706219982. КПП 775001001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 55220220, ОКВЭД – 65.23, 65.23.3, 67.12.2, 74.15.2.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 042-ИА/13 от 14.05.2013 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2013 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2013 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2013 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2013 года;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2013 год;
- Приложений №№ 1 – 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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, несет исполнительный орган ООО «УК «АГАНА».

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «АГАНА» является Генеральный директор.

В проверяемом периоде и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна, главным бухгалтером – Фролова Светлана Ивановна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ООО «УК «АГАНА» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская 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 Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «АГАНА» на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«24» марта 2014 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:



Т.Г.Гринько

Е.В.Петренко

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	55220220		
ИНН	7706219982		
по ОКВЭД	65.23		
по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Финансовое посредничество

Юридическая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Место нахождения (адрес): 125162, Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	140	187	237
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	583	1 258	3 467
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	8 000	116 345	8 000
	в том числе:				
	Акции	11701	-	108 345	-
	Инвестиционные паи	11702	8 000	8 000	8 000
	Отложенные налоговые активы	1180	15 027	334	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	23 750	118 124	11 704
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	11
	в том числе:				
	Материалы	1210	-	-	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	343 113	160 793	311 788
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 224	2 311	4 387
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	37 081	21 125	135 392
	Расчеты по налогам и сборам	12303	14 632	7 933	62
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	211	166	107
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	-	18
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	6	26	217
	Расчеты по процентам к получению	12307	2 139	1 389	5 300
	Расчеты с брокером	12308	287 818	127 863	166 305
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 640	75 181
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	75 181
	Предоставленные займы	12402	-	2 640	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 888	23 552	9 358
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	40
	Расчетные счета	12502	1 888	23 552	9 318
	Прочие оборотные активы	1260	252	425	2 153
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	-	-	987
	Предоплаченные расходы	12602	252	425	1 149
	Итого по разделу II	1200	345 253	187 410	398 491
	БАЛАНС	1600	369 003	305 534	410 195

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45 200	45 200	45 200
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	321 578	249 472	335 901
Итого по разделу III	1300	366 778	294 672	381 101
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	425	9 193	29 094
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	326	26	1 770
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	6 737
Расчеты по налогам и сборам	15203	2	5 783	19 918
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	102
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	97	3 384	453
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 800	1 669	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	2 225	10 862	29 094
БАЛАНС	1700	369 003	305 534	410 195



Кругляк
 (подпись)

**Кругляк Любовь
 Израильевна**
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710002		
	31	12	2013
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика	55220220		
Вид экономической деятельности	ИНН		
Финансовое посредничество	7706219982		
Специально-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	65,23		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС		
	65	16	
	по ОКЕИ		
	384		

Показатель	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	120 780	183 362
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	120 780	183 362
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(67 411)	(103 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53 369	79 565
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 364	8 533
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	109 740	84 947
	в том числе:			
	Доходы, связанные с переоценкой активов	23401	850	11 654
	Доходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23402	-	-
	Прочие доходы	23403	108 571	73 235
	Прочие расходы	2350	319	58
	в том числе:		(112 595)	(246 267)
	Возмещение убытков по договорам ДУ	23501	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой активов	23502	(2 041)	(1 455)
	Расходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23503	(7 765)	(6 770)
	Создание резерва по сомнительным долгам	23504	(101 430)	(70 841)
	Прочие расходы	23505	-	(161 011)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 359)	(6 190)
	Текущий налог на прибыль	2410	58 878	(73 222)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	-	(13 541)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	26 469	(27 843)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	14 693	334
	Чистая прибыль (убыток)	2400	73 571	(86 429)

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	73 571	(86 429)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Кругляк
(подпись)

Кругляк Любовь
Израильевна
(рашифровка подписи)



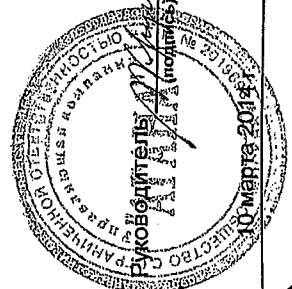
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Информационный капитал (накопленный убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	86 420	86 420
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	45 200	-	-	-	249 472	294 672
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	73 571	73 571
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	73 571
переоценка имущества	3312	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	-	-	-	-	1 465	1 465
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	1 465
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	45 200	-	-	-	321 578	366 778

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	366 778	294 672	381 101



Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)

11

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	31	12	2013
Идентификационный номер налогоплательщика	55220220		
Вид экономической деятельности	ИНН 7706219982		
Юридическая форма / форма собственности	по ОКВЭД 65.23		
Финансовое посредничество	по ОКПО		
Финансово-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД		
Финансово-правовая форма / форма собственности	по ОКПОФ / ОКФС		
Финансово-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей	65	16	
	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	107 316	210 544
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	102 003	200 739
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение процентов на остаток денег у брокера	4114	5 296	9 564
прочие поступления	4119	17	241
Платежи - всего	4120	(129 170)	(170 693)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 315)	(34 312)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 618)	(47 346)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(3 816)	(27 067)
прочие налоги и взносы	4125	(14 599)	(22 776)
перечисление на брокерский счет	4126	(49 300)	(35 933)
взаиморасчеты по ДУ	4127	(10 227)	(1 882)
прочие платежи	4129	(295)	(1 377)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21 854)	39 851
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	190	79 856
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	190	2 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3 929
расчеты с брокером по продаже ценных бумаг	4215	-	73 927
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(105 509)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
расчеты с брокером по покупке ценных бумаг	4225	-	(100 869)
займы, предоставленные другим организациям	4226	-	(4 640)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	190	(25 653)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
привлечение вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуск акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуск 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 выплату 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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21 664)	14 198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 552	9 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 888	23 552
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(4)



Кругляк Любовь Израильевна
 (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год

I. Сведения об обществе

1.1 Наименование

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА»**

Сокращенное наименование: **ООО «УК «АГАНА»**

1.2 Юридический, почтовый адрес

115162, Москва, Шаболовка ул., д.31, стр.Б

1.3 Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000г. выдано Московской Регистрационной Палатой.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., серия 77 № 005393497, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Дата внесения записи 30.07.2002г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

Свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 21.12.2011 года № 9117747400950 подтверждается внесение изменений в учредительные документы в связи со сменой юридического адреса.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 011939069 в Инспекции ФНС России № 25 по г. Москве 21.12.2011г. ИНН 7706219982, КПП 772501001.

С 21.02.2014г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014644326 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 50 по г. Москве 21.02.2014г. ИНН 7706219982, КПП 775001001.

1.4 Сведения о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал общества составляет 45200 тыс.рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале в процентах: юридические лица -80,1; физические лица - 19,9.

1.5 Сведения о видах деятельности

Видами деятельности в соответствии с лицензиями компании являются осуществление деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами и доверительное управление ценными бумагами. Коды, присвоенных Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 55220220, ОКВЭД - 65.23.

1.6 Сведения о сотрудниках

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2013г. составила 33 человека. Численность работающих по состоянию на 31.12.2012 года составила 47 человек.

С начала года по настоящее время Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна.

1.7 Прочие сведения

Критерий существенности равен 5 процентам валюты баланса.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Обособленных подразделений не имеет.

II. Основные элементы учетной политики

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из положений Закона РФ № 402-ФЗ от 06.11.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

2.2 В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие виды основных средств стоимостью более 40000 рублей за единицу и одновременно сроком полезного использования более 12 месяцев. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации (Приложение 1). Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно линейным способом в соответствии с классификацией основных средств согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002г.

Объекты стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания могут учитываться как материалы и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

2.3 В составе нематериальных активов отражены права на товарные знаки. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации (Приложение 2). Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

2.4 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. За единицу учета МПЗ принимается однородная группа объектов. При отпуске в производство ведется оценка по себестоимости каждой однородной группы объектов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

2.5 Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев, остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены инвестиции в паевые инвестиционные фонды по стоимости приобретения.

2.6 Расходы, произведенные обществом в отчетном году, такие как неисключительные права на программные продукты, добровольное страхование работников и другие расходы, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как prepaid расходы в составе прочих оборотных активов.

2.7 Выручка по оказанию услуг по управлению активами паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов и управлению ценными бумагами признается как доход по обычным видам деятельности.

2.8 Поступления в виде возмещения расходов доверительному управляющему, оплаченных управляющей компанией со своего расчетного счета не признаются доходами общества. Поступления денежных средств в оплату за паи паевых инвестиционных фондов под управлением общества и от учредителей управления в виде имущества по договорам доверительного управления и поступления со счетов доверительного управления для выплаты учредителям управления (вывод имущества по договорам доверительного управления) не признаются доходами общества.

По каждому договору доверительного управления ведутся обособленные балансы. Для осуществления деятельности по управлению имуществом обществом

открыты отдельные банковские счета. Денежные средства, поступающие на эти счета, не являются доходом общества.

2.9 Денежные потоки не связанные с приобретением, созданием и выбытием активов организации по виду осуществляемой деятельности и квалифицируемые обществом как управленческие расходы относятся к денежным потокам от текущих операций.

2.10 Несущественные по величине и/или характеру платежи и поступления отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в том числе следующие суммы:

- уплаченные и полученные при возмещении расходов платежи по договорам доверительного управления;
- налога на добавленную стоимость, полученного от покупателей и уплаченного в бюджет или возмещенных из бюджета;
- движение денежных средств, поступающих на транзитные счета – специальные расчетные счета, открываемые управляющей компанией как доверительным управляющим активами паевых инвестиционных фондов;
- передача денег брокеру и вывод денег с брокерского счета.

2.11 Порядок признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль определен как метод начисления.

2.12 В учетной политике существенных изменений не было.

III. Сведения о фактах хозяйственной деятельности организации

3.1 Задолженность покупателей и заказчиков, отраженная в отчетности, представляет собой задолженность по вознаграждению управляющей компании по договорам доверительного управления.

3.2 В организации на 31.12.2013 г. создан резерв на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков в сумме 1 800 тыс.руб., на 31 декабря 2012г. аналогичный резерв был создан в сумме 1 669 тыс.руб.

В 2013 году за счет созданного в 2012 году резерва по сомнительной задолженности на сумму 161 011 тыс.руб. списана дебиторская задолженность по вознаграждению управляющей компании по Закрытому паевому инвестиционному фонду художественных ценностей «Собрание. ФотоЭффект» за период 2011-2012 гг. в бухгалтерском учете, что составляет 100% от задолженности фонда по вознаграждению управляющей компании. Указанная задолженность в налоговом учете была списана частично за счет резерва, созданного в 2012 году, оставшаяся часть увеличила в налоговом учете расходы 2013 года, что привело к образованию отложенных налоговых активов, которые на 31.12.2013г. составили 15 027 тыс.руб. Резерв по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете в 2013_г году не создавался.

3.3 В 2013 году реализованы долгосрочные финансовые вложения (акции российских эмитентов), в 2012 году были реализованы краткосрочные финансовые вложения: облигации в количестве 73 235 шт. эмитента ОАО «ИнтерСофт», который являлся аффилированным лицом в силу того, что Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «Русский помещик» под управлением ООО «УК «АГАНА» имел право распоряжаться более 20 % общего количества акций указанного эмитента. Операции с иностранными ценными бумагами не проводились.

3.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2013 года составила 425 тыс. руб., в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами 2 тыс.руб., вся задолженность является текущей, просроченной задолженности общество не имеет.

На 31.12.2012 г. кредиторская задолженность составляла 9 193 тыс.руб., в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами 5 783 тыс.руб., являлась текущей, просроченной задолженности общество не имело.

3.5 Дивиденды в 2012 году, а также в 2011 году обществом не начислялись и не выплачивались.

3.6. Управленческие расходы в 2013 году составили 67 411 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего года на 35 процентов.

3.7 Прибыль до налогообложения за 2013 год составила 58 878 тыс.рублей. Текущий налог на прибыль 0 тыс.рублей, постоянные налоговые активы 26 469 тыс.руб. Чистая прибыль общества в 2013 году составила 73 571 тыс.рублей.

В 2012 году убыток от хозяйственной деятельности до налогообложения составил 73 222 тыс.руб. Текущий налог на прибыль 13 541 тыс.руб. Сумма постоянных налоговых обязательств составила в 2012 году 27 843 тыс. руб. Чистый убыток в 2012 году составил 86 429 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью образовалась в результате получения налогового убытка в 2013г. в связи с увеличением расходов, признаваемых для целей налогообложения на величину списанной дебиторской задолженности; создания резерва на оплату отпусков работников, а также расходов общества не уменьшающих базу по налогу на прибыль (членские взносы, возмещение убытка по договорам ДУ и др.).

Налог на прибыль общество рассчитывает по ставке 20%, специальных налоговых режимов не применяет.

3.8 Изменений сравнительных данных по строкам бухгалтерской отчетности не производилось.

IV. Информация о связанных сторонах

В 2013 году в соответствии с трудовыми договорами основному управленческому персоналу были произведены выплаты в размере 7 721 тыс.руб., в 2012 году 12 415 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами не проводилось.

V. События после отчетной даты

Событий, которые повлияли на деятельность Общества после отчетной даты, не произошло.

VI. Прочая информация

На 31.12.2013г. нет условных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют неисполненные обязательства по судебным требованиям. Резерв под обязательства по условным фактам хозяйственной деятельности по итогам отчетного года не создавался. На 31.12.2012г. и 31.12.2013г. на забалансовом учете нет требований и обязательств.

Генеральный директор

Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер



Фролова С.И.

10.03.2014

**Приложение 1 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
6200	за 2013 г.	5 147	(3890)	-	-	(674)	-	5 147	(4564)	
6210	за 2012 г.	5 484	(2 018)	-	(337)	(2 000)	-	5 147	(3 889)	
5201	за 2013 г.	2754	(2094)	-	-	(417)	-	2 754	(2 511)	
5211	за 2012 г.	3 065	(1 532)	-	(311)	(685)	-	2 754	(2 094)	
5202	за 2013 г.	2 393	(1 796)	-	-	(258)	-	2 393	(2 053)	
5212	за 2012 г.	2 419	(485)	-	(26)	(1 316)	-	2 393	(1 795)	
5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Генеральный директор

Крутяк Л.И.

Главный бухгалтер

Фролова С.И.



**Приложение 2 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	429	(241)	-	(48)	-	-	-	-	429	(289)
	5110	за 2012 г.	429	(191)	-	(51)	-	-	-	-	429	(242)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2013 г.	429	(241)	-	(48)	-	-	-	-	429	(289)
	5111	за 2012 г.	429	(191)	-	(51)	-	-	-	-	429	(242)

Кругляк Л.И.

Фролова С.И.

Генеральный директор 
 Главный бухгалтер 



**Приложение 3 к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2013г.	108 869	7 476	-	-	100 869	7476	-	-	8 000	-	
	5311	за 2012г.	8 000	-	100 869	-	100 869	-	-	7 476	108 869	7 476	
в том числе:													
Инвестиционные паи	5302	за 2013 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	
	5312	за 2012 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	
Акции	5303	за 2013г.	100 869	7 476	-	-	100 869	7476	-	-	-	-	
	5313	за 2012г.	-	-	100 869	-	-	-	-	7 476	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2013г.	2 640	-	-	-	2 640	-	-	-	-	-	
	5315	за 2012г.	75 205	(23)	-	-	75 205	(23)	-	-	-	-	
в том числе:													
Долговые ценные бумаги	5306	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2012г.	75 205	(23)	-	-	75 205	(23)	-	-	-	-	
Представленные займы	5307	за 2013г.	2 640	-	-	-	2 640	-	-	-	-	-	
	5317	за 2012г.	-	-	2 000	-	4 640	-	-	-	2 640	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2013г.	111 509	7 476	-	-	100 869	7476	-	-	8 000	-	
	5310	за 2012г.	83 205	(23)	102 869	-	79 845	(23)	-	7476	111 509	7 476	

Кругляк Л.И.

Фролова С.И.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

20



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 21/двадцать одна страниц.
" 24 " сентя 20 14 г.