



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 г. включительно

### 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 ФНС 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 № 011939069, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46

г. Москве и подтверждает постановку общества на учет в Инспекции ФНС России № 25 по Москве 21.12.2011 г. ИНН 7706219982. КПП 772501001.

Коды, присвоенные Государственным комитетом РФ по статистике: ОКПО – 6220220, 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: (495) 699-70-45.

В аудите принимали участие:

- аудитор Баварова Марианна Евгеньевна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок),

- 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 № 090-ИА/12 от 15.10.2012 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» за период с 01.01.2012 г. по 31.12.2012 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 2012 год.

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

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2012 года;

**ООО АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА «РЦБ-ДЕЛОВАЯ ПЕРСПЕКТИВА»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2012 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2012 года;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год;
- Приложений №№ 1 – 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 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.

С начала проверяемого периода по 19.06.2012 г. Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» являлся Ретунских Дмитрий Геннадьевич. В период с 20.06.2012 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна.

С начала проверяемого периода по 12.08.2012 г. главным бухгалтером ООО «УК «АГАНА» являлась Скобелина Светлана Геннадьевна. В период с 13.08.2012 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ООО «УК «АГАНА» является Фролова Светлана Ивановна.

### **Ответственность Аудитора**

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «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.

Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша оценка фактов

хозяйственной деятельности ООО «УК «АГАНА» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

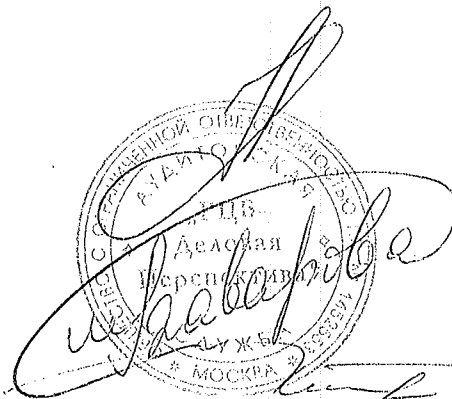
### Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «АГАНА» на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«25» марта 2013 г.

Генеральный директор  
ООО Аудиторская служба  
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудиторы:



Т.Г. Гринько

М.Е. Баварова

Е.В. Петренко

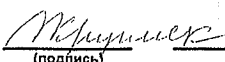
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО 55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7706219982		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС 65      16		
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)			
125012 Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б			

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	187	237	291
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 258	3 467	1 324
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	116 345	8 000	8 000
	в том числе:				
	Акции	11701	108 345	-	-
	Инвестиционные паи	11702	8 000	8 000	8 000
	Отложенные налоговые активы	1180	334	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>118 124</b>	<b>11 704</b>	<b>9 615</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	11	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	11	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	160 793	311 788	260 642
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 311	4 387	6 315
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21 125	135 392	51 569
	Расчеты по налогам и сборам	12303	7 933	62	226
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	166	107	248
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	18	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	26	217	4 178
	Расчеты по процентам к получению	12307	1 369	5 300	12 112
	Расчеты с брокером	12308	127 863	166 305	186 018
	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	23 552	9 368	1 965
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	40	64
	Расчетные счета	12502	23 552	9 318	1 754
	Прочие оборотные активы	1260	425	2 153	1 093
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам	12601	-	987	-
	Предоплаченные расходы	12602	425	1 149	1 093
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>187 410</b>	<b>398 491</b>	<b>263 700</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>305 534</b>	<b>410 195</b>	<b>273 315</b>

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	249 472	335 901	210 233
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>294 672</b>	<b>381 101</b>	<b>255 433</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 193	29 094	17 882
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26	1 770	263
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	6 737	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 783	19 918	17 618
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	102	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	113	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	3 384	453	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 669	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>10 862</b>	<b>29 094</b>	<b>17 882</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>305 534</b>	<b>410 195</b>	<b>273 315</b>

Руководитель


  
(подпись)
Кругляк Любовь  
Израильевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2012г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания

по ОКПО

Организация "АГАНА"

Идентификационный номер налогоплательщик

ИНН

Вид

экономической Финансовое посредничество

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

Коды

0710002

31 12 2012

55220220

7706219982

65.23

65 16

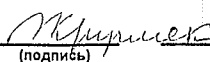
по ОКЕИ

384

Срочения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	183 362	279 428
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	183 362	279 428
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(103 797)	(130 675)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	79 565	148 753
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 533	17 103
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	84 947	36
	в том числе:			
	Доходы, связанные с переоценкой активов	23401	11 654	-
	Доходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23402	73 235	-
	Прочие доходы	23403	58	-
	Прочие расходы	2350	(246 267)	(7 898)
	в том числе:			
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23501	-	(3 940)
	Возмещение убытка по договорам ДУ	23502	(1 455)	-
	Расходы, связанные с переоценкой активов	23503	(6 770)	-
	Расходы от реализации ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	23504	(70 841)	-
	Создание резерва по сомнительным долгам	23505	(161 011)	-
	Прочие расходы	23506	(6 190)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(73 222)	157 994
	Текущий налог на прибыль	2410	(13 541)	(32 336)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(27 843)	(737)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	334	-
	Прочее	2460	-	10
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(86 429)	125 668

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(86 429)	125 668
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кругляк Любовь

Израильевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2013 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Период: Декабрь 2012г.

Коды	07.10.001	
	31	2012
55220220		
770621982		
65.23		
65	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "АГАН" / Частная собственность

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Финансовое посредничество / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	45 200	-	-	-	210 233	255 433
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	125 668	125 668
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-		

Номер строки	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Наработанная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Уменьшение капитала - всего:	3220						
	в том числе:							
	убыток	3221	X	X	X	X		
	переоценка имущества	3222	X					
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X					
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
	уменьшение количества акций	3225						
	реорганизация юридического лица	3226						
	дивиденды	3227	X	X	X			X
	Изменение добавочного капитала	3230	X					X
	Изменение резервного капитала	3240	X		X			X
	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	45 200				335 901	381 101
	За 2012 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310						
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
	переоценка имущества	3312	X					
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X				X	
	дополнительный выпуск акций	3314						X
	увеличение номинальной стоимости акций	3315						
	реорганизация юридического лица	3316						
	Уменьшение капитала - всего:	3320						
	в том числе:							
	убыток	3321	X	X	X	X		
	переоценка имущества	3322	X					
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X					
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
	уменьшение количества акций	3325						
	реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X		X
	дивиденды	3327	X					X
	Изменение добавочного капитала	3330	X					X
	Изменение резервного капитала	3340	X		X			X
	Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	45 200				249 472	294 672

3. Корректировки в балансе и изменение учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменение капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	255 433	-	381 101
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	255 433	125 668	381 101
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	210 233	125 668	335 901
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	210 233	125 668	335 901
Уставный капитал				
до корректировок	3402	45 200	-	45 200
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	45 200	-	45 200

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель И. Израильевна  
(подпись) Израильевна  
(расшифровка подписи)

Крутяк Любовь  
Израильевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	Дата (число, месяц, год)	31   12   2012		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	55220220		
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество	ИНН	7706219982		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	65.23		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	210 544	258 373
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	200 739	214 238
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение процентов на остаток денег у брокера	4114	9 564	23 914
прочие поступления	4119	241	20 221
Платежи - всего	4120	(170 693)	(175 781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 312)	(50 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(47 346)	(60 025)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(27 067)	(34 080)
прочие налоги и взносы	4125	(22 776)	(29 154)
прочие платежи	4129	(39 192)	(1 960)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	39 851	82 592
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	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	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)	(75 205)
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)	(75 205)
займы, предоставленные другим организациям	4226	(4 640)	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(25 653)	(75 205)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
<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 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	14 198	7 387
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 358	1 965
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 552	9 358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4)	6

Директор

  
 (подпись)

 Кругляк Любовь  
 Израильевна

(расшифровка подписи)

11 марта 2013 г.

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 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.

### 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 составила 47 человек. Численность работающих по состоянию на 31.12.2012 года составила 45 человек.

С начала года по 19.06.2012г. Генеральным директором ООО УК «АГАНА» являлся Ретунских Дмитрий Геннадьевич. С 20 июня 2012 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, и акции с учетом корректировки на основании текущей рыночной стоимости на отчетную дату. Корректировка рыночной стоимости ценных бумаг произведена на основании рыночных цен, рассчитанных ЗАО "ФБ ММВБ" в соответствии с Приказом ФСФР № 10-65/пз-н от 09.11.2010 года.

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, отражены 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 ~~ведется обособленные~~ балансы. Для осуществления деятельности по управлению имуществом общества 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 декабря 2012г. создан резерв на величину оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков в сумме 1 669 тыс.руб.

На сумму дебиторской задолженности по вознаграждению управляющей компании по Закрытому паевому инвестиционному фонду художественных ценностей «Собрание. ФотоЭффект» за период 2011-2012 гг. создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 161 011 тыс.руб. в бухгалтерском учете, что составляет 100% от задолженности фонда по вознаграждению управляющей компании. В налоговом учете сформирован резерв по сомнительной задолженности в сумме 18 336 тыс.руб., что составляет 10 % от выручки текущего года.

В 2011 году резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам не создавались.

3.3 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.

3.4 Кредиторская задолженность на 31.12.2012 года составила 9 193 тыс.руб., в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами 5 783 тыс.рублей, вся задолженность является текущей, просроченной задолженности общество не имеет.

В 2011 году кредиторская задолженность составляла 29 094 тыс.руб., в т.ч. перед бюджетом и внебюджетными фондами 19 918 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 2012 году составили 103 797 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего года на 21 процент.

3.7 В 2012 году убыток от хозяйственной деятельности до налогообложения составил 73 222 тыс.руб. Текущий налог на прибыль 13 541 тыс.руб. Чистый убыток в 2012 году составил 86 429 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2011 год составила 157 994 тыс.рублей. Текущий налог на прибыль 32 336 тыс.рублей. Чистая прибыль общества в 2011 году составила 125 668 тыс.рублей.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью образовалась в результате создания резервов по сомнительным долгам и на оплату отпусков работников, а также расходов общества не уменьшающих базу по налогу на прибыль (пожертвования, членские взносы, возмещения убытка по договорам ДУ).

Налог на прибыль общество рассчитывает по ставке 20%, специальных налоговых режимов не применяет. Сумма постоянных налоговых обязательств составила в 2012 году 27 843 тыс. руб., в 2011 году 737 тыс. рублей, постоянных налоговых активов нет. Постоянное налоговое обязательство сформировано за счет создания резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам, а также расходов общества не уменьшающих базу по налогу на прибыль.

3.8 Изменений сравнительных данных по строкам бухгалтерской отчетности не производилось.

#### ***IV. Информация о связанных сторонах***

В соответствии с трудовым договором единоличному исполнительному органу, действующему на основании Устава, в 2011 году была выплачена премия по итогам 2011 года в сумме 600 тыс. рублей. В 2012 году аналогичных выплат не производилось.

Других операций с аффилированными лицами не проводилось.

#### ***V. События после отчетной даты***

В 2013 году реализовано имущество, составляющее закрытый паевой инвестиционный фонд художественных ценностей «Собрание.ФотоЭффект», погашение дебиторской задолженности по вознаграждению управляющей компании Закрытого паевого инвестиционного фонда художественных ценностей «Собрание. ФотоЭффект» не ожидается. Указанная задолженность будет списана полностью за счет созданного в 2012 году резерва по сомнительным долгам.

В 2013 году ожидается появление условных фактов хозяйственной деятельности, на сумму возмещения ожидаемых расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства по судебным требованиям. Уровень существенности ниже 5 процентов валюты баланса. Резерв под обязательства по условным фактам хозяйственной деятельности по итогам отчетного года не создавался.

Генеральный директор



Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер



Фролова С.И.

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

**Основные средства  
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	5 484	(2 018)	-	(337)	129	(2 000)	-	-	5 147	(3 889)
	5210	за 2011 г.	3 674	(2 349)	2 933	(1 122)	1 122	(790)	-	-	5 484	(2 018)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2012 г.	3 065	(1 532)	-	(311)	123	(685)	-	-	2 754	(2 094)
	5211	за 2011 г.	3 053	(2 061)	1 154	(1 141)	1 122	(585)	-	-	3 065	(1 532)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2012 г.	2 419	(485)	-	(26)	6	(1 316)	-	-	2 393	(1 795)
	5212	за 2011 г.	621	(288)	1 798	-	-	(206)	-	-	2 419	(485)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер

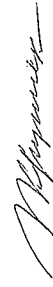
Фролова С.И.

**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 2012 г.	429	(191)	-	-	-	(51)	-	-	-	429	(242)
	5110	за 2011 г.	429	(138)	-	-	-	(54)	-	-	-	429	(191)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2012 г.	429	(191)	-	-	-	(51)	-	-	-	429	(242)
	5111	за 2011 г.	429	(138)	-	-	-	(54)	-	-	-	429	(191)

Генеральный директор



Кругляк Л.И.

Главный бухгалтер



Фролова С.И.

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

**Финансовые вложения  
Наличие и движение финансовых вложений**

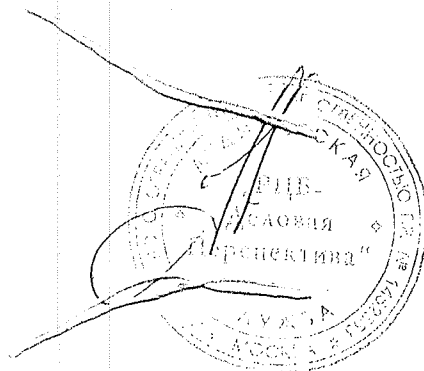
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2012г.	8 000	-	100 869	-	-	-	7 476	108 869	7 476
в том числе:	5311	за 2011 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Инвестиционные паи	5302	за 2011 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
	5312	за 2010 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Акции	5303	за 2012г.	-	-	100 869	-	-	-	7 476	100 869	7 476
	5313	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012г.	75 205	(23)	-	-	-	-	(23)	75 205	(23)
	5315	за 2011 г.	-	-	75 205	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2012г.	75 205	(23)	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5316	за 2011 г.	-	-	75 205	-	-	-	(23)	75 205	(23)
Предоставленные займы	5307	за 2012г.	-	-	2 000	4 640	-	-	-	2 640	-
	5317	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012г.	83 205	(23)	102 869	79 845	(23)	-	7476	111 509	7 476
	5310	за 2011 г.	8 000	-	75 205	-	-	-	(23)	83 205	(23)

Генеральный директор

Круляк Л.И.

Главный бухгалтер

Фролова С.И.



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено  
печатью 22/дварцова дзея  
25 \* марта 2013