

**Пояснения к бухгалтерской отчетности (письменная информация)
за 2015 год**

I. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Михайловский»
Сокращенное наименование	ООО «УК «Михайловский»
Полное наименование на английском языке	«Mikhailovsky» Asset management company, Limited liability company
Сокращенное наименование на английском языке	-
Адрес местонахождения:	107143, г. Москва, ул. Пермская, владение 5, стр. 1
Почтовый адрес:	125047, Москва ул. Лесная, д. 5, кор. В
Телефон/факс	8 (495) 660-24-40 (доб. 1-59-54, 1-50-65)
ИНН/КПП	7710684439/771801001

Дата государственной регистрации 03.08.2007

Свидетельство о государственной регистрации 77 №009173726

ОГРН 1077758611743 ОКПО – 82435495 ОКТМО – 45311000 ОКВЭД - 65.23.5

ОКФС – 16 ОКОПФ – 65

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора избран (назначен) Жуковский Иван Павлович с 29.02.2016 сроком на 1 год.

Аудитором по проверке финансово-хозяйственной деятельности общества в 2015 году является ЗАО АК «Арт-Аудит» (член НП «Аудиторская Палата России» Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201011614).

Аудитором по проверке финансово-хозяйственной деятельности общества в 2014 году являлось ООО «Листик и Партнеры» (член НП «Аудиторская Палата России» Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201002985).

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и составляет 50 000 179 (Пятьдесят миллионов сто семьдесят девять) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение отчетного года состав участников не меняется.

Изменения учредительных документов в 2015 году не было.

Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

**II. Информация об учетной политике организации
и об ее изменениях.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, не было.

Для целей бухгалтерского и налогового учета Общество применяло Учетную политику, утвержденную Приказом № О/29-12-14 от 29.12.2014 г.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

- Линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов
- Повышенные нормы амортизации не применяются
- Переоценка (кроме случаев модернизации) основных средств не производится
- Объекты стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в составе материальных запасов и списываются в момент начала их использования
- списание материальных запасов по средней себестоимости
- списание финансовых вложений по методу ФИФО
- Переоценка финансовых вложений производится ежеквартально, проверка на обесценение финансовых вложений - по состоянию на конец года.
- Выручка от оказания услуг доверительного управления определяется методом начисления на основании расчетов вознаграждения, формы которых устанавливаются в правилах доверительного управления. Расчеты вознаграждения согласовываются с учредителями доверительного управления, а, в случаях, установленных в законодательстве – со специализированными депозитариями, осуществляющими контрольные функции.
- Расходы по оказанию услуг доверительного управления, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации услуг данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства
- Учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

III. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

ООО «УК «Михайловский» (далее – Общество) осуществляет деятельность по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов в соответствии с лицензией, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, а именно:

- Лицензией № 21-000-1-00929 от 02.11.2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Размер средств, находящихся в доверительном управлении компании, тыс. рублей

Вид договора	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Доверительное управление паевыми инвестиционными фондами	24 363 015	17 559 812	19 134 324
ИТОГО	24 363 015	17 559 812	19 134 324

Динамика важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации за ряд лет (тыс. руб.)

	2015	2014	2013
Выручка по основной деятельности	17 323	8 180	12 565
Прибыль от основной деятельности	17 323	8 180	12 565
Прибыль до налогообложения	81 810	15 422	11 407
Чистая прибыль	81 176	15 345	10 516

Нераспределенная прибыль на конец года	165 000	96 643	81 298
Уставный капитал	50 000	50 000	50 000
Среднесписочная численность работников	5	6	6

IV. Пояснения к Бухгалтерской отчетности.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерский баланс

Актив Баланса.

В бухгалтерском балансе Общества в составе оборотных активов отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 12 512, в том числе:

1. задолженность клиентов по вознаграждению доверительного управляющего в сумме 11 603
2. авансы и предоплаты выданные поставщикам в сумме 830
3. прочая дебиторская задолженность 79.

В бухгалтерском балансе Общества в составе Оборотных активов отражены финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг и имеющие рыночную стоимость. По состоянию на 31.12.2015 г. Общество владеет акциями ПАО «Группа Черкизово» в количестве 192 718 штук, а также паи Закрытого паевого инвестиционного фонда рентного «Михайловский-Рентный II» в количестве 19 143 штук.

Финансовых вложений, имеющих устойчивые признаки обесценения, нет.

Переоценка российских финансовых вложений произведена на конец отчетного года. Для определения рыночных цен использовались данные ЗАО ФБ ММВБ («рыночная 3») на последний торговый день 30.12.2015. Переоценка паев закрытого паевого инвестиционного фонда произведена по стоимости чистых активов на 31.12.2015 г.

Пассив Баланса.

В составе краткосрочных обязательств, отражены:

- задолженность по выплате процентов по займам – 956
- задолженность по займу – 170
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками товаров и услуг - на сумму 8 651
- прочая кредиторская задолженность – 5
- задолженность по налогу на прибыль по ставке 20% -215

Отчет о финансовых результатах

Доходы Общества по обычным видам деятельности за 2015 год представляют собой выручку доверительного управляющего по договорам доверительного управления, в том числе:

Структура выручки	за 2015 г.	За 2014г.
Вознаграждение доверительного управляющего по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами	17 323	8 180
Итого	17 323	8 180

Выручка получена от деятельности на территории РФ.

Оплата производится денежными средствами путем безналичных расчетов.

Расходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой расходы, связанные с обеспечением осуществляемой деятельности – управленческие расходы в сумме 8 331.

Доходы от участия в других организациях представляют собой дивиденды, полученные по акциям в сумме 12 969.

Прочие доходы в сумме 70 012 представляют собой:

1. Положительную разницу между рыночной стоимостью финансовых вложений по состоянию на конец отчетного года в сумме 69 987
2. Прочие доходы - 25

Прочие расходы в сумме 9 832 представляют собой:

1. Отрицательную разницу между рыночной стоимостью финансовых вложений по состоянию на конец года и фактическими затратами на их приобретение в сумме 724
2. Расходы, связанные с доверительным управлением имуществом – 7 474
3. Пени, штрафы - 938
4. Прочие расходы – 696

Прибыль до налогообложения 81 810

Чистая прибыль 81 176.

Отчет о движении денежных средств

Открытых и неиспользованных организацией кредитных линий, недополученных займов нет. Недоступных для использования денежных средств нет.

Поступления вознаграждения по доверительному управлению отражены по строке 4111.

Денежные потоки, связанные с платежами поставщикам по строке 4121, отражены в отчете о движении денежных средств вместе с налогом на добавленную стоимость, так как выручка от реализации услуг компании не облагается НДС, и суммы уплаченного налога списываются на расходы.

По строке 4214 раздела отражены поступления дивидендов по принадлежащим Обществу акциям.

По строке 4323 отражены суммы возвратов кредитов и займов.

V. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2015 г. связанными сторонами Общества являлись:

Жуковский Иван Павлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Генеральный директор
Михайлов Сергей Игоревич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник
Общество с ограниченной ответственностью «Михайловский Пропетиз»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник

По состоянию на 31.12.2014г. связанными сторонами Общества являлись:

Жуковский Иван Павлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Генеральный директор
	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами

Михайлов Сергей Игоревич	общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник
Общество с ограниченной ответственностью «Михайловский Пропетиз»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Участник

Бенефициарным владельцем является Михайлов Сергей Игоревич.
В течение 2015 г. Общество проводило операции со связанными сторонами:

- Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, входящего в состав связанных сторон составило – 1 683.

Управление рисками

Управление рисками лежит в основе профессиональной и инвестиционной деятельности Общества и является существенным элементом операционной политики компании.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск. В компании создан Департамент управления рисками.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками Общества основана на нормативных документах РФ.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В соответствии с Протоколом общего собрания участников формирование резервного капитала и выплата дивидендов не производились. В отчетном периоде была списана нерезервированная к взысканию дебиторская задолженность за 2010-2014 г.г. в сумме 12 819.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию конец года оценочные обязательства в связи с гарантиями перед работниками по оплате отпусков в соответствии с Трудовым Кодексом РФ составили 406.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из величины, равной сумме обязательства организации оплатить неиспользованный очередной отпуск каждому работнику с учетом страховых взносов. Порядок расчета предусмотрен Учетной политикой Общества. Увеличение оценочного обязательства по оплате отпусков работников относится на расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы).

Условные обязательства в отчетном периоде составили 15 647.

Условные активы в отчетном периоде составили 81.

Генеральный директор
ООО «УК «Михайловский»

/Жуковский И.П./

29.03.2016 г

