

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.  
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63  
E-mail: [marka@peterlink.ru](mailto:marka@peterlink.ru)

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Адресат:** участники общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

### **Аудируемое лицо**

**Наименование:** общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

**Место нахождения:** 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16, лит. А

**Государственная регистрация:** свидетельство от 18 января 2012 года, серия 78 № 008463890. Основной государственный регистрационный номер 1127847041332.

### **Аудитор**

**Наименование:** закрытое акционерное общество «Марка Лтд.»

**Государственная регистрация:** свидетельство серия 78 № 002043446 от 15 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027804607104

**Место нахождения:** 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н.

**Членство в саморегулируемой организации:** Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201002546.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «Марка Лтд.»

"15 " марта 2016 года



А.С. Смирнова



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

Организация **ООО УК "Гарант ФинКом"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма форма собственности

**Общество с ограниченной ответственностью** **частная**

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

**190013, Санкт-Петербург г, Рузовская ул, д. 16, кор. лит. А**

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 38038471   |    |      |
| 7838470102 |    |      |
| 67.12.2    |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На<br>31 Декабря<br>2015 г. | На<br>31 Декабря<br>2014 г. | На<br>31 Декабря<br>2013 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 | 85670                       | 85670                       | 85670                       |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                           | -                           | -                           |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | 995                         | -                           | -                           |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                           | -                           | -                           |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 86665                       | 85670                       | 85670                       |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                             |                             |                             |
|           | Запасы                                                     | 1210 | -                           | -                           | -                           |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                           | -                           | -                           |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 338                         | 373                         | 292                         |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                           | -                           | -                           |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 13                          | 433                         | 132                         |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 351                         | 806                         | 424                         |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 87016                       | 86476                       | 86094                       |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На<br>31 декабря<br>2015 г. | На<br>31 декабря<br>2014 г. | На<br>31 декабря<br>2013 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                             |                             |                             |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                             |                             |                             |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 85670                       | 85670                       | 85670                       |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                           | -                           | -                           |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | -                           | -                           | -                           |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                           | -                           | -                           |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                           | -                           | -                           |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 694                         | 377                         | 321                         |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 86364                       | 86047                       | 85991                       |
|           | <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 | 10                          | 10                          | 6                           |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530 | -                           | -                           | -                           |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 642                         | 419                         | 97                          |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 652                         | 429                         | 103                         |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 87016                       | 86476                       | 86094                       |

Руководитель

(подпись)

Скороходов Алексей  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

01 Марта 2016 г.





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

Организация **ООО УК "Гарант ФинКом"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма форма собственности

**Общество с ограниченной**  
**ответственностью**

**частная**

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 38038471   |    |      |
| 7838470102 |    |      |
| 67.12.2    |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                               | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь<br>2014 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Выручка                                               | 2110 | 3592                           | 3483                           |
|           | Себестоимость продаж                                  | 2120 | -                              | -                              |
|           | Валовая прибыль (убыток)                              | 2100 | 3592                           | 3483                           |
|           | Коммерческие расходы                                  | 2210 | -                              | -                              |
|           | Управленческие расходы                                | 2220 | (3286)                         | (3381)                         |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                            | 2200 | 306                            | 102                            |
|           | Доходы от участия в других организациях               | 2310 | -                              | -                              |
|           | Проценты к получению                                  | 2320 | 88                             | -                              |
|           | Проценты к уплате                                     | 2330 | -                              | -                              |
|           | Прочие доходы                                         | 2340 | -                              | -                              |
|           | Прочие расходы                                        | 2350 | (30)                           | -                              |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                   | 2300 | 364                            | 102                            |
|           | Текущий налог на прибыль                              | 2410 | -                              | -                              |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства<br>(активы) | 2421 | -                              | -                              |
|           | Изменение отложенных налоговых обязательств           | 2430 | -                              | -                              |
|           | Изменение отложенных налоговых активов                | 2450 | -                              | -                              |
|           | Прочее                                                | 2460 | (48)                           | (45)                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                               | 2400 | 316                            | 57                             |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2015 г. | За Январь - Декабрь<br>2014 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                       | 2500 | 316                            | 57                             |
|           | Справочно                                                                                     |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Скороходов Алексей  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

01 Марта 2016 г.





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

Организация ООО УК "Гарант ФинКом"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Код экономической \_\_\_\_\_  
 деятельности деятельность по управлению ценными бумагами  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
 Общество с ограниченной \_\_\_\_\_  
 ответственностью частная  
 Единица измерения \_\_\_\_\_ тыс руб \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по \_\_\_\_\_  
 ОКOPФ/OKФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| К О Д Ы    |    |      |
|------------|----|------|
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 38038471   |    |      |
| 7838470102 |    |      |
| 67.12.2    |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------|
| Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.                    | 3100 | 85670            | -                                           | -                  | -                 | 321                                          | 85991 |
| <b>За 2014 г.</b>                                          |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | -                  | -                 | 57                                           | 57    |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| чистая прибыль                                             | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 57                                           | 57    |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -     |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X     |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -     |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -     |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -     |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -     |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | -     |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X     |
| Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.                     | 3200 | 85670            | -                                           | -                  | -                 | -                                            | X     |
| <b>За 2015 г.</b>                                           |      |                  |                                             |                    |                   | 378                                          | 86048 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -     |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   | 316                                          | 316   |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -     |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | X                 | X                                            | -     |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | X     |
| 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 | -                | -                                           | -                  | X                 | -                                            | -     |
| дивиденды                                                   | 3327 | X                | X                                           | X                  | X                 | -                                            | -     |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X                                           | -                  | -                 | -                                            | -     |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X                                           | X                  | -                 | -                                            | X     |
| Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.                     | 3300 | 85670            | -                                           | -                  | -                 | -                                            | X     |
|                                                             |      |                  |                                             |                    |                   | 694                                          | 86364 |

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

| Наименование показателя                                  | Код  | На 31 Декабря<br>2013 г. | Изменения капитала за 2014 г.         |                          | На 31 Декабря<br>2014 г. |
|----------------------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                          |      |                          | за счет чистой<br>прибыли<br>(убытка) | за счет иных<br>факторов |                          |
| <b>Капитал - всего</b>                                   |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                                         | 3400 | 86088                    | 379                                   | -                        | 86467                    |
| корректировка в связи с:                                 |      |                          |                                       |                          |                          |
| изменением учетной политики                              | 3410 | (97)                     | (322)                                 | -                        | (419)                    |
| исправлением ошибок                                      | 3420 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                                      | 3500 | 85991                    | 57                                    | -                        | 86048                    |
| <b>в том числе:</b>                                      |      |                          |                                       |                          |                          |
| <b>нераспределенная прибыль (непокрытый<br/>убыток):</b> |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                                         | 3401 | 86088                    | 379                                   | -                        | 86467                    |
| корректировка в связи с:                                 |      |                          |                                       |                          |                          |
| изменением учетной политики                              | 3411 | (97)                     | (322)                                 | -                        | (419)                    |
| исправлением ошибок                                      | 3421 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                                      | 3501 | 85991                    | 57                                    | -                        | 86048                    |



## 3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4

| Наименование показателя | Код  | На 31 Декабря<br>2015 г. | На 31 Декабря<br>2014 г. | На 31 Декабря<br>2013 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 86364                    | 86047                    | 85991                    |

Руководитель

(подпись)

Скороходов Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

1 Марта 2016 г.



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

Организация ООО УК "Гарант ФинКом"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно - правовая форма

форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью

частная

Единица измерения

тыс руб

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| К О Д Ы    |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2015 |
| 38038471   |    |      |
| 7838470102 |    |      |
| 67.12.2    |    |      |
| 65         | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | код  | За<br>Январь - Декабрь<br>2015 г. <sup>1</sup> | За<br>Январь - Декабрь<br>2014 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                                                |                                                |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 3600                                           | 3463                                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                                                |                                                |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111 | 3600                                           | 3463                                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (3113)                                         | (3162)                                         |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                                                |                                                |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (626)                                          | (398)                                          |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (1868)                                         | (2056)                                         |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (39)                                           | (58)                                           |
| внебюджетные фонды                                                                                                                  | 4125 | (564)                                          | (621)                                          |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (16)                                           | (29)                                           |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 487                                            | 301                                            |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                                                |                                                |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 93                                             | -                                              |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 5                                              | -                                              |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 88                                             | -                                              |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | (1000)                                         | -                                              |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (1000)                                         | -                                              |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | (907)                                          | -                                              |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                          | 4400 | (420)                                          | 301                                            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                                        | 4450 | 433                                            | 132                                            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                                         | 4500 | 13                                             | 433                                            |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                            | 4490 | -                                              | -                                              |

Руководитель

Сиродюк Алексей  
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 Марта 2016 г.



# ГАРАНТ ФИНКОМ

## УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»  
190013 Санкт-Петербург улица Рузовская дом 16 лит. А  
тел./факс +7 (812) 332-26-76  
e-mail: garantfincom@gmail.com

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2015 ГОД.

#### I. Сведения об организации

##### 1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

##### 2. Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью.

##### 3. Местонахождение:

Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит.А

##### 4. Дата и номер государственной регистрации:

Зарегистрировано МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу от 18 января 2012г., ОГРН 1127847041332

##### 5. Лицензии:

№ 21-000-1-00893 от 14.06.2012 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

##### 6. Основная деятельность:

Основной деятельностью Общества является деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Основным источником дохода является вознаграждение, полученное от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов. В течении года Общество управляло тремя закрытыми паевыми инвестиционными фондами.

В октябре 2012 года Общество приняло на управление два паевых инвестиционных фонда

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «РЕГИОН» (ПДУ № 1784-94197919 от 13.05.2010 г.),
- Кредитный Закрытый паевой инвестиционный фонд «ПРЕМИУМ КРЕДИТ» » (ПДУ № 2126-94197523 от 17.05.2011 г.)

В январе 2013 года Общество приняло на управление один паевой инвестиционный фонд

- Кредитным Закрытый паевой инвестиционный фонд "ПСВ КАПИТАЛ" (ПДУ №2531 от 31.01.2013г.

##### 7. Уставной капитал:

18 января 2012 года был сформирован уставной капитал в размере 76 130 000 рублей путем внесения имущества, а именно земельными участками. Рыночная стоимость имущества, определенная для утверждения денежной оценки неденежного вклада, составила 76 130 000 рублей.

Список участников и размер доли каждого участников на момент создания Общества

| ФИО/Наименование              | Размер доли |         |
|-------------------------------|-------------|---------|
|                               | Рубли       | %       |
| Сердаков Дмитрий Маркович     | 42 130 000  | 55,3395 |
| Галютдинова Альфия Шавкатовна | 34 000 000  | 44,6605 |

17 февраля 2012 был увеличен уставной капитал путем внесения имущества, а именно земельного участка, оцененного независимым оценщиком в размере 9 540 000 рублей. На 17 февраля 2012 уставной капитал Общества составил 85 670 000,00 рублей

Список участников и размер доли каждого участников на момент увеличения уставного капитала Общества



| ФИО/Наименование                | Размер доли |         |
|---------------------------------|-------------|---------|
|                                 | Рубли       | %       |
| Сердаков Дмитрий Маркович       | 51 670 000  | 60,3128 |
| Галаяутдинова Альфия Шавкатовна | 34 000 000  | 39,6872 |

12 июля 2012 года Единственным участником общества стала Галаяутдинова Альфия Шавкатовна путем приобретения доли в уставном капитале Общества по преимущественному праву.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на 12.07.2012г.:

| ФИО/Наименование                | Размер доли |        |
|---------------------------------|-------------|--------|
|                                 | Рубли       | %      |
| Галаяутдинова Альфия Шавкатовна | 85 670 000  | 100,00 |

Задолженность участника по оплате доли в уставном капитале отсутствует.

В текущем году резервный фонд не формировался.

## II. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2015 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от управления Закрытыми паевыми инвестиционными фондами (далее – Фонды).

Выручка от оказания услуг по управлению Фондами признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Задолженность ЗПИФ, находящихся в управлении Обществом, на основании Правил доверительного управления, определена исходя из стоимости чистых активов Фондов по состоянию на 30.11.2015 г.

Деятельность Общества не связана с производственным процессом, поэтому при формировании расходов использовался счет 26 «Общехозяйственные расходы» для обобщения информации о расходах на ведение этой деятельности. Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списывались в дебет счета 90 «Продажи».

В 2016 году существенных изменений в учетной политике Общества не предусмотрено.

## III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 3.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В состав основных средств входит имущество, внесенное участниками общества, а именно:

- Земельный участок. Категория земель: земли сельскохозяйственного назначения для производства сельхозпродукции. Площадь: 576000 кв.м., адрес (местоположение): Астраханская область, Володарский р-н, в 1530 метров на северо-запад от края с.Кудрино Володарского района орошаемые пашни на участке «Кудринский», кадастровый (или условный) номер 30:02:110401:7;
- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 200000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. с севера от д.Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:201;
- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 304500 кв.м, адрес объекта: Ивановская

область, Пучежский район, уч. в 158 м на северо-запад от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:205;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 137000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. с запада от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:207;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 302000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. в 73 м на северо-запад от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:206;

- Земельного участка площадью 214 000 кв.м, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения – для ведения сельскохозяйственного производства, адрес (местоположение): Ивановская область, Пучежский район, уч. в 12 м на юг от д. Вербиха, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:188,

Ограничений (обременений) прав на земельные участки не зарегистрировано.

### 3.2 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.15 года в балансе в долгосрочных финансовых вложениях отражена сумма 995 тыс.рублей – размещенные денежные средства в Банк Оранжевый на депозит по Договор депозита № 187/ДЮ/15 от 14.01.2015г под ставку 11,5% на срок 730 дней.

### 3.3 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса)

| Наименование показателя                                | Код  | Период | (тыс. рублей)    |                                                              |
|--------------------------------------------------------|------|--------|------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                        |      |        | На конец периода |                                                              |
|                                                        |      |        | Сумма            | Основание задолженности                                      |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | 5510 | 2015   | 338              |                                                              |
| В том числе:                                           |      |        |                  |                                                              |
| 1.Расчеты с покупателями и заказчиками                 | 5511 | 2015   | 297              |                                                              |
| В том числе:                                           |      |        |                  |                                                              |
| 1.1.Кредитный ЗПИФ «ПРЕМИУМ КРЕДИТ»                    |      | 2015   | 122              | Вознаграждение за декабрь 2015 г.                            |
| 1.2. ЗПИФ недвижимости «РЕГИОН»                        |      | 2015   | 75               | Вознаграждение за декабрь 2015 г.                            |
| 1.3. Кредитный ЗПИФ "ПСВ КАПИТАЛ"                      |      | 2015   | 100              | Вознаграждение за декабрь 2015 г.                            |
| 2.Разные дебиторы и кредиторы                          | 5514 | 2015   | 39               | Предоплата поставщику                                        |
| 3. Переплата по налогам                                | 5515 | 2015   | 2                | Переплата по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН |

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г. отсутствует.

### 3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского Баланса)

| Наименование кредитора                                  | Код  | Остаток на начало года | Срок погашения | (тыс. рублей)         |                  |
|---------------------------------------------------------|------|------------------------|----------------|-----------------------|------------------|
|                                                         |      |                        |                | Остаток на конец года | Срок погашения   |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | 5560 | 10                     |                | 10                    |                  |
| В том числе:                                            |      |                        |                |                       |                  |
| расчеты по налогам и сборам                             | 5561 | 2                      |                | 2                     |                  |
| Единый налог                                            |      | 0                      |                | 0                     |                  |
| налог на землю                                          |      | 2                      | Январь 2015    | 2                     | Январь 2016 года |



|                            |       |      |   |                     |   |                     |
|----------------------------|-------|------|---|---------------------|---|---------------------|
| Задолженность поставщиками | перед | 5564 | 8 | В течение 2015 года | 8 | В течение 2016 года |
| Задолженность персоналом   | перед | 5565 | 0 |                     | 0 |                     |

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г. отсутствует.

### 3.5 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского Баланса)

Заемные средства отсутствуют.

Задолженности по уплате процентов нет.

### 3.6 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского Баланса)

| В тыс. рублей                         | На 31.12.14 | На 31.12.15 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Резерв на оплату предстоящих отпусков | 419         | 642         |

Данные бухгалтерского баланса позволяют рассчитать ряд коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества на 31.12.15.

А именно:

К автономии составляет 99,6% (норматив более 50%).

К абсолютной ликвидности 0,5 (норматив более 0,2).

Полученные значения свидетельствуют об устойчивом финансовом положении Общества и достаточности собственных оборотных средств для покрытия краткосрочных обязательств.

## IV. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

### 4.1 «Выручка от основной деятельности»(строка 2110)

Отражено вознаграждение (без НДС), начисленное за 2015 год, от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов в сумме 3 592 тыс. рублей, в 2014 году вознаграждение составляло- 3 483 тыс. рублей.

### 4.2 Управленческие расходы(строка 2220)

| Статьи расходов                           | 2014         | 2015         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Оплата труда                              | 2 056        | 1 853        |
| Отчисления на социальные нужды            | 621          | 560          |
| Аренда офиса                              | 207          | 257          |
| Информационные и консультационные услуги  | 0            | 73           |
| Услуги связи и телекоммуникационных сетей | 14           | 14           |
| Расходы на содержание сайта               | 18           | 4            |
| Командировочные расходы                   | 0            | 25           |
| Обновление программного обеспечения       |              |              |
| Нотариальные услуги                       |              |              |
| Услуги банка                              | 5            | 19           |
| Материальные расходы                      | 22           | 65           |
| Почтовые расходы                          | 7            | 8            |
| Прочие расходы                            | 109          | 185          |
| Резерв на оплату предстоящих отпусков     | 322          | 223          |
| <b>ИТОГО</b>                              | <b>3 381</b> | <b>3 286</b> |

### 4.3 Проценты к получению(строка 2320)

| Статьи доходов       | 2014     | 2015      |
|----------------------|----------|-----------|
| Проценты по депозиту | 0        | 88        |
| <b>ИТОГО</b>         | <b>0</b> | <b>88</b> |

Процентная ставка размещенных средств составляла 11,5% годовых.



#### 4.4 Расчеты по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (строка 2410)

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Основным видом дохода Общества является выручка от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

По итогам 2012 года Обществом получен отрицательный финансовый результат. Убыток Общества составил 571 тыс. рублей. Данная ситуация возникла с превышением суммы расходов, понесенных управляющей компанией с момента государственной регистрации над выручкой, которая появилась только по результатам работы 4 квартала, т.к. прием вышеуказанных ПИФов в доверительное управление произошел только в октябре 2012 года. В соответствии с п. 6 ст. 346.18 НК РФ Обществом по результатам деятельности за 2012 год начислен к уплате минимальный налог в размере 2608 рублей

По итогам 2013 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 543 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 002 тыс. рублей, расходы - 2 458 тыс. рублей.

По итогам 2014 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 449 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 464 тыс. рублей, расходы - 3 015 тыс. рублей.

По итогам 2015 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 684 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 688 тыс. рублей, расходы - 3 004 тыс. рублей.

Общество своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства перед кредиторами и бюджетом. По состоянию на 31 декабря 2012 года стоимость чистых активов Общества составила 85484 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 года - 86 088 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 года - 86 467 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года - 86 364 тыс. рублей. Уменьшение чистых активов произошло в связи с начислением резерва по отпускам в размере 642 тыс. рублей.

### V. Сопоставимые данные

В связи со вступлением в силу Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н "О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету", которым внесены поправки в целый ряд положений по бухгалтерскому учету, Обществом изменена учетная политика, в частности в части применения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

В соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Обществом осуществлено формирование резерва на оплату предстоящих отпусков. Расходы по начислению резерва составили:

за 2013 год - 97 тыс. рублей; за 2014 год - 322 тыс. рублей; за 2015 год - 223 тыс. рублей.

В результате начисления резерва осуществлена корректировка показателей отчетности

| Статья отчетности                           | До корректировки |          | После корректировки |          |
|---------------------------------------------|------------------|----------|---------------------|----------|
|                                             | 2013 года        | 2014 год | 2013 год            | 2014 год |
| Бухгалтерский баланс:                       |                  |          |                     |          |
| Стр. 1370 Нераспределенная прибыль          | 418              | 797      | 321                 | 377      |
| Стр. 1430 «Оценочные обязательства»         | 0                | 0        | 97                  | 419      |
| Отчет о финансовых результатах:             |                  |          |                     |          |
| Стр. 2120 «Себестоимость»                   | (2425)           | (3059)   | (2522)              | (3381)   |
| Стр. 2500 «Совокупный финансовый результат» | 604              | 379      | 507                 | 57       |

### VI. Операции со связанными сторонами

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2015 г. связанными сторонами признаются следующие юридические и физические лица:

| Наименование                        | Характер взаимоотношений                                                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Галаяутдинова Альфия Шавкатовна  | Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 100,00 % |
| 2. Основной управленческий персонал |                                                                                     |



|                                |                                                                                                         |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - Скороходов Алексей Юрьевич   | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества                            |
| - Новикова Ольга Игоревна      | Заместитель генерального директора, контролер                                                           |
| - Струков Максим Владимирович  | Председатель Совета Директоров                                                                          |
| - Руппиев Сергей Дмитриевич    | Член Совета Директоров                                                                                  |
| - Романова Светлана Николаевна | Член Совета Директоров                                                                                  |
| ООО «Ротал ФинКом»             | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Ротал ФинКом» - Руппиев С.Д. |
| ООО «РЕГИОН»                   | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «РЕГИОН» - Струков М.В.       |
| ООО «Лесные Дали»              | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «РЕГИОН» - Струков М.В.       |

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

| Наименование выплат                         | Сумма (тыс. руб.) |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Краткосрочные вознаграждения                |                   |
| - оплата труда, в т.ч. премии и компенсации | 1 829             |
| - ежегодный оплачиваемый отпуск             | 33                |

Оплата труда генерального директора в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовыми контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Оплата ежегодного отпуска производится в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в обществе не предусмотрено.

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ не имеется.

## VII. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью за отчетный год отсутствуют.

## VIII. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочие условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условная прибыль, отсутствуют.

## IX. Норматив достаточности собственных средств

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами соответствует требованиям к их размеру согласно Приказу Федеральной службы по финансовым рынкам от 24 мая 2011 г. N 11-23/пз-н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ НОРМАТИВОВ ДОСТАТОЧНОСТИ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ УЧАСТНИКОВ РЫНКА ЦЕННЫХ БУМАГ, А ТАКЖЕ УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ.

Генеральный директор  
ООО УК «Гарант ФинКом»



Скороходов А.Ю.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

17 (сорок семь) ) лист

Генеральный директор  
ЗАО «Марка Лтд.»

Смирнова А.С.

«15» января

2016 г.

