

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор »  
за период с 01 января 2013г. по 31 декабря 2013г.

Москва, 2014 г.

# Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»  
за период с 01 января 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

### Участникам

Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»

### Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»

119121, Россия, г. Москва, Ружейный переулок, дом 3  
Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ №000986265 от 30 сентября 2002 года

### Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис»  
Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 015817382 выдано  
Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

121248, г. Москва, Кутузовский проспект, дом 12  
Тел. (499) 346-03-94

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России», номер в реестре  
аудиторов и аудиторских организаций СРО НП АПР 9975, основной  
регистрационный номер записи 11301023092.

Нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с  
ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» за период с  
01 января 2013г. по 31 декабря 2013г включительно. Финансовая (бухгалтерская)  
отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания  
«Навигатор» состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013г.,  
отчета о прибылях и убытках за период, окончившийся 31 декабря 2013г, отчета об  
изменениях капитала за период с 01 января 2013г. по 31 декабря 2013г., отчета о  
движении денежных средств за период с 01 января 2013г. по 31 декабря 2013г.,  
других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и  
пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

d

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» несет ответственность за достоверность, указанной финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности РФ. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (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 финансовой (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 финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2013г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств в 2013 году в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Сервис»

Болдина Е.Н.  
квалификационный аттестат аудитора  
К027413 от 20.07.2007 г., ОРНЗ 20701047060



28 февраля 2014г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"

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

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

119121, Москва г, Ружайный пер, дом № 3

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	255	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	1 214	1 214
	в том числе:				
	Доли		-	914	914
	Акции		10	300	300
	Отложенные налоговые активы	1180	372	1 119	897
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы		138	87	894
	Финансовые вложения		234	1 032	3
	Прочие внеоборотные активы	1190	628	320	475
	в том числе:				
	неисключительные права на программное обеспечение		628	320	475
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 265</b>	<b>2 653</b>	<b>2 586</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	13	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	743 849	729 717	139 564
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	877	55	1
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	742 116	727 830	128 642
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	2
	Расчеты по социальному страхованию	12304	41	172	103
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	807	1 660	8 915
	Переплата по НДС	12306	-	-	1 901
	Расчеты с подотчетными лицами	12307	7	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	98 989	80 192	216 527
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		98 989	80 192	148 795
	Акции		-	-	67 733
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 776	3 528	52 721
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 776	3 528	52 721
	Прочие оборотные активы	1260	58	-	-
	в том числе:				
	неисключительные права на программное обеспечение		58	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>844 684</b>	<b>813 437</b>	<b>408 812</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>845 949</b>	<b>816 090</b>	<b>411 399</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 100	4 100	600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 500	13 500	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	681 094	565 200	318 711
	Итого по разделу III	1300	698 694	582 800	319 311
	<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	146 563	232 855	87 616
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		82	5 005	-
	Расчеты по налогам и сборам		146 482	227 312	87 551
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	537	65
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	691	435	4 471
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	147 255	233 290	92 087
	<b>БАЛАНС</b>	1700	845 949	816 090	411 399

Руководитель

(подпись)

Сметанин Александр  
Юрьевич

(расшифровка подписи)

Asset management  
company "Navigator"

3 февраля 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2013
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	752 448	617 039
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	752 448	617 039
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(18 577)	(23 904)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	733 871	593 135
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 745	7 309
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	94 056	487 679
	в том числе:			
	Доходы связанные с реализацией прочего имущества	2341	93 876	471 046
	Доходы от переоценки ценных бумаг		178	16 632
	Курсовые разницы		2	-
	Прочие расходы	2350	(95 173)	(480 237)
	в том числе:			
	Расходы связанные с реализацией прочего имущества		(93 903)	(479 896)
	Отчисления в оценочные резервы		(1 204)	-
	Расходы на услуги банков		(46)	(160)
	Прочие операционные расходы		(21)	(23)
	Почие внереализационные расходы		-	(2 914)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	752 499	607 886
	Текущий налог на прибыль	2410	(150 008)	(118 988)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(255)	2 811
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(747)	221
	в том числе:			
	Оценочные обязательства и резервы		51	(807)
	Финансовые вложения		(798)	1 029
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	601 744	489 119

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<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	601 744	489 119
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Сметанин Александр  
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 февраля 2014 г.

7

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2013г.

Коды	
0710003	
31	12 2013
59568144	
7725206241	
65.2	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИнН

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	600	-	-	-	318 711	319 311
Увеличение капитала - всего:	3210	3 500	-	13 500	-	489 119	506 119
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	489 119	489 119
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	13 500	X	X	17 000
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	-	-	-	-	242 630	242 630
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	3 065	3 065
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	239 565	239 565
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	4 100	-	13 500	-	565 200	582 800
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	601 744	601 744
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	601 744	601 744
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(485 850)	(485 850)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(485 850)	(485 850)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	4 100	-	13 500	-	681 094	698 694

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	322 888	(228 859)	583 148
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(3 577)	-	(348)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	319 311	(228 859)	582 800
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	322 288	(245 859)	565 548
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(3 577)	-	(348)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	318 711	(245 859)	565 200
по другим статьям капитала:				
до корректировок	3402	600	17 000	17 600
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	600	17 000	17 600

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	698 694	582 800	319 311



Сметанин Александр Юрьевич

(различная печать)

(подпись)

Руководитель

3 февраля 2014 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2013
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 252 178	747 858
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	738 467	128 918
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам размещенным	4114	5 424	2 086
проценты по займам предоставленным	4115	977	-
проценты на неснижаемый остаток по р/с	4116	3 832	-
возврат краткосрочного займа	4117	80 000	-
возврат краткосрочного депозита	4118	414 000	370 000
компенсация возмещаемых расходов по договорам ДУ		5 850	2 633
возврат денежных средств с торгов		3 420	244 117
перечисление недост средств по обязательному страхованию от ФСС		172	-
прочие поступления	4119	36	104
Платежи - всего	4120	(768 080)	(574 486)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 282)	(1 683)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 966)	(22 699)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(122 514)	(56 935)
уплата налогов	4125	(108 661)	(32 520)
предоставление краткосрочного займа	4126	(80 000)	-
размещение краткосрочного депозитов	4127	(414 000)	(370 000)
возмещаемые расходы по договорам ДУ	4128	(4 350)	(3 004)
перевод денежных средств на торги		(12 675)	(87 405)
прочие платежи	4129	(632)	(240)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	484 098	173 372
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	17 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	3 500
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
добавочный капитал	4315	-	13 500
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(485 850)	(239 565)
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	(485 850)	(239 565)
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	(485 850)	(222 565)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(1 752)	(49 193)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	3 528	52 721
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	1 776	3 528
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Сметанин Александр  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)  
Asset management  
company "Navigator"




3 февраля 2014 г.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	-	255
3. Незавершенное строительство	1190	320	628
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	81 407	98 999
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	1 119	372
7. Запасы	1210	-	13
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	729 717	743 849
10. Денежные средства	1250	3 528	1 776
11. Прочие оборотные активы	1260	-	58
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>816 090</b>	<b>845 949</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	232 855	146 563
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	435	691
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>233 290</b>	<b>147 255</b>
<b>21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>582 800</b>	<b>698 694</b>

- <1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.  
 <2> Включая величину отложенных налоговых активов.  
 <3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.  
 <4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.  
 <5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

  
**Сметанин Александр Юрьевич**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
**Владимилова Светлана Борисовна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

<\*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		5120	-	5120	-	5120	-
Всего							
в том числе:							
	5121						

**2. Основные средства**  
**2.1. 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 2013 г.	-	-	273	-	-	(18)	-	-	273	(18)
	5210	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	-	-	273	-	-	(18)	-	-	273	(18)
	5211	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	273	-	(273)
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2013 г.	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-BX SFP, 1490NM	5242	за 2013 г.	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-BX SFP, 1310NM	5243	за 2013 г.	-	-	-	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-
Медиаконвертер: 10/100/1000Т, 100/1000MbpsSFP, Media and gate converter line card	5244	за 2013 г.	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-
Шасси для установки 1 конвекторного модуля серии CM; CV с внешним ист. пит. в комплекте	5245	за 2013 г.	-	-	-	-
	5255	за 2012 г.	-	-	-	-
Коммутатор Catalyst 3750X 24 Port Data IP Services	5246	за 2013 г.	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-T SFP	5247	за 2013 г.	-	273	-	273
	5257	за 2012 г.	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило		накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)					
начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость		накоплен- ная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	1 214	-	-	-	-	1 214	(1 204)	1 214	-
	5311	за 2012 г.	1 214	-	-	-	-	1 214	-	1 214	-
в том числе:											
Акции и доли	5302	за 2013 г.	1 214	-	-	-	-	-	(1 204)	1 214	(1 204)
	5312	за 2012 г.	1 214	-	-	-	-	-	-	1 214	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	80 353	(161)	606 495	587 863	13	178	178	98 985	4
	5315	за 2012 г.	231 081	(14 555)	696 778	865 506	1 917	16 632	16 632	80 353	(161)
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	5306	за 2013 г.	80 353	(161)	112 495	93 863	13	178	178	98 985	4
	5316	за 2012 г.	150 335	(1 541)	326 778	414 760	14 931	16 632	16 632	80 353	(161)
Акции	5307	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2012 г.	80 746	(13 014)	-	80 746	(13 014)	-	-	-	-
Депозиты	5308	за 2013 г.	-	-	414 000	414 000	-	-	-	-	-
	5318	за 2012 г.	-	-	370 000	370 000	-	-	-	-	-
Займы выданные	5309	за 2013 г.	-	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-
	5319	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	81 567	(161)	606 495	587 863	13	(1 026)	(1 026)	100 199	(1 200)
	5310	за 2012 г.	232 295	(14 555)	696 778	865 506	1 917	16 632	16 632	81 567	(161)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	-	-	437	(424)	-	-	X	-	13	-
	5420	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	-	-	437	(424)	-	-	-	-	13	-
	5421	за 2012 г.	-	-	545	545	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
ящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	729 717	-	-	323 704	19 745	(1 051 920)	-	-	-	-	-	-	-	-	743 849	-
	5530	за 2012 г.	139 564	-	-	729 717	-	136 764	2 180	-	-	-	-	-	-	-	729 717	-
в том числе:	5511	за 2013 г.	727 830	-	-	233 083	-	(741 317)	-	-	-	-	-	-	-	-	742 116	-
	5531	за 2012 г.	128 642	-	-	727 830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727 830	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2013 г.	55	-	-	850	-	(3 606)	-	-	-	-	-	-	-	-	877	-
	5532	за 2012 г.	1	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Авансы выданные	5513	за 2013 г.	1 832	-	-	89 772	19 745	(306 996)	-	-	-	-	-	-	-	-	856	-
	5533	за 2012 г.	10 760	-	-	1 832	-	(227 850)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 832	-
Прочая	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	729 717	-	-	323 704	19 745	(1 051 920)	-	-	-	-	-	-	-	-	743 849	-
	5520	за 2012 г.	139 564	-	-	729 717	-	136 764	2 180	-	-	-	-	-	-	-	729 717	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	232 855	29 210	(135 671)	(103 390)	-	146 569	
	5580	за 2012 г.	87 617	630 805	485 567	-	-	232 855	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	5 005	1 585	98 287	(103 390)	-	87	
	5581	за 2012 г.	-	5 005	-	-	-	5 005	
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	227 849	27 625	(233 924)	-	-	146 482	
	5583	за 2012 г.	87 551	227 850	87 551	-	-	227 849	
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2013 г.	-	-	-	(33)	-	-	
	5586	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2013 г.	232 855	29 210	(135 671)	(103 390)	X	146 569	
	5570	за 2012 г.	87 617	630 805	485 567	-	X	232 855	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	424	500
Расходы на оплату труда	5620	11 822	15 097
Отчисления на социальные нужды	5630	2 411	2 738
Амортизация	5640	18	-
Прочие затраты	5650	3 903	5 569
Итого по элементам	5660	18 578	23 904
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 578	23 904

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	435	256	-	-	691
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	435	256	-	-	691

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «УК «Навигатор» за 2013 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» (далее – Общество).

Краткое наименование: ООО «УК «Навигатор».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 77 № 000986265, выдано Инспекцией МНС России № 25 по Южному административному округу г. Москве 30.09.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер 1027725006638.

Место нахождения общества: Российская федерация, 119121, Россия, Москва, Ружейный пер., д.3

С 2012 года обязанности единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Сметанин Александр Юрьевич.

По состоянию на 31 декабря 2013г. участниками Общества являются:

N п/п	Полное наименование акционера (участника)	Адрес (местонахождение) юридического лица	Дата и номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица	Основной государственный регистрационный номер юридического лица	Доля акционера (участника) в уставном капитале	
					по номинальной стоимости	в процентах от величины уставного капитала
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»	115184, г. Москва, ул. Новокузнецкая, д.23, стр. 4	Серия 77 № 011842075 от 11.10.2012 г.	1117746802513	599 994 рубля	99, 999%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Забота»	119590, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, стр. 1, офис 10	Серия 77 № 012768621 от 27.01.2010 г.	1077757896270	6 рублей	0,001%

Исключительным видом деятельности Общества является профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг. Общество имеет Лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг № 21-000-1-00102, выданную 24.12.2002 г. ФСФР России на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами без ограничения срока действия.

В 2013 году Общество осуществляло деятельность по доверительному управлению следующими видами активов:

- средствами пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов;
- средствами пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов;

Кроме того, в 2013 году Общество управляло имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов.

По каждому Договору доверительного управления Общество ведет обособленный учет денежных средств, ценных бумаг, обязательств и требований, не допуская объединения имущества фондов с собственным имуществом управляющей компании. Имущество каждого учредителя доверительного управления так же учитывается обособленно.

Для целей организации обособленного учета денежных средств в ЗПИФах, в банках открыты расчетные счета для каждого Фонда. Все платежи по данным расчетным счетам проходят обязательную процедуру согласования со специализированным депозитарием.

Аудитором компании по собственным операциям, является Аудиторская фирма ООО «Аудит-Сервис», член Аудиторской палаты России.

Общество укомплектовано сотрудниками, имеющими аттестаты ФСФР. Среднесписочная численность сотрудников за 2013 год составила 8 человека.

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

д.с.

## 2. Основные элементы учетной политики

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов производится линейным методом. Срок службы устанавливается равным и в бухгалтерском, и в налоговом учете на основании Классификатора основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются. Основные средства стоимостью менее 40 000 (сорок тысяч) рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах. Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.
2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При определении средней себестоимости материалов в расчет включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии подобного актива его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (метод FIFO). Выручка по реализации ценных бумаг признается в составе прочих расходов. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по текущей рыночной стоимости на конец каждого месяца. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на предмет обесценения производится при наличии признаков обесценения перед составлением годовой отчетности.
4. Учет реализации в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности и по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетно-платежных документов.
5. Все расходы учитываются в составе управленческих расходов и признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены.
6. В отчетном году, согласно внесенным изменениям в учетную политику, Обществом был создан резерв по обязательствам по выплате отпускных сумм сотрудникам.

## 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

### Основные средства

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость, руб.	накопленная амортизация, руб.	Поступило	Выбыло	начислено амортизации, руб.	первоначальная стоимость, руб.	накопленная амортизация, руб.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего			272 569		17 873	272 569	17 873
в том числе:							
Офисное оборудование			272 569		17 873	272 569	17 873
Производственный и хозяйственный инвентарь							

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, а так же учитываемых в составе доходных вложений на балансе Общества нет.

### Материально-производственные запасы

Первоначальная оценка материалов осуществляется на основании ПБУ 5/01 по фактической стоимости приобретения. В составе МПЗ учитываются канцелярские товары, расходные материалы для оргтехники, а так же имущество, срок полезного использования которого составляет более 12 месяцев с первоначальной стоимостью менее 40 000 (сорок тысяч) рублей. По такому имуществу в целях его сохранности ведется отдельный инвентарный учет по нулевой стоимости. Стоимость материально-производственных запасов на конец года составила 12 923,68 рублей.

### Кредиты и займы выданные

В течение отчетного периода Обществом был выдан краткосрочный займ юридическому лицу на сумму 80 000 000 рублей. На 31 декабря краткосрочный займ погашен полностью.

### Финансовые вложения

Общество владеет акциями Закрытого акционерного общества «ЖилСтройПерспектива» в количестве 100 шт., что составляет 100% всех акций ЗАО «ЖилСтройПерспектива». Учетная стоимость акций на конец года составила 300 тыс. руб. При проведении оценки на предмет обесценения, были выявлены признаки обесценения и создан резерв под обесценение в размере 290 тыс. руб.

Общество так же владеет 19,9 % доли Общества с ограниченной ответственностью «Трасти - Инвест», номинальная стоимость доли составляет 995 тыс. руб. Учетная стоимость части доли ООО «Трасти инвест» составляет 914 тыс. руб. При проведении оценки на предмет обесценения, были выявлены признаки обесценения и создан резерв под обесценение в размере 914 тыс. руб.

В отчетности стоимость данных финансовых вложений показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение по строке 1170 в сумме 10 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом также реализовывались и приобретались облигации российских эмитентов обращающиеся на РЦБ. Балансовая стоимость долговых ценных бумаг на 31 декабря составила 98 989 тыс. руб., в составе строки 1240, в том числе положительная переоценка – 3 тыс. руб.

В 2013 году в ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ» было размещено краткосрочных депозитов на общую сумму 414 000 тыс. руб. Депозиты на отчетную дату погашены.

### Прочие активы

1. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) в сумме 665 тыс. руб. В составе прочих внеоборотных активов отражены вложения в неисключительные права на программное обеспечение, срок полезного использования которых составляет более одного года после отчетной даты.

2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180) в сумме 372 тыс. руб., образованы от полученного убытка по сделкам с ценными бумагами за предыдущие отчетные периоды и за счет временных разниц в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков, принимаемого в налоговом учете в момент его использования, а не начисления.,

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Отложенные налоговые активы, в том числе:	372	1 032	1 119	3	897
Отложенные налоговые активы, возникшие от полученного убытка по сделкам с ценными бумагами	234	1 032	1032	3	3
Отложенные налоговые активы, с суммы рассчитанного оценочного обязательства	138		87		894

3. Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 743 849 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом в сумме 742 116 тыс. руб.;
- деньги на брокерском счете в ОАО БД «ОТКРЫТИЕ» - 82 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам - 877 тыс. руб.;
- переплата по взносам во внебюджетные фонды по обязательному медицинскому и пенсионному страхованию, ФСС РФ на сумму- 41 тыс. руб.;
- сумма начисленного на отчетную дату купонного дохода по облигациям – 149 тыс. руб.;

- прочие – 584 тыс. руб.

За 2012 год в сумме 729 717 тыс. руб.:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом, а
- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом, а так же вознаграждение управляющей компании ПИФ в сумме 727 830 тыс. руб.;
- деньги на брокерском счете в ОАО БД «ОТКРЫТИЕ» - 32 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам - 55 тыс. руб.;
- переплата по взносам во внебюджетные фонды по обязательному медицинскому и пенсионному страхованию, ФСС РФ на сумму- 172 тыс. руб.;
- сумма начисленного на отчетную дату купонного дохода по облигациям – 95 тыс. руб.;
- прочие – 1 500 тыс. руб.

4. Денежные средства на счетах в кредитных организациях в размере 1 775 тыс. руб. отражены по строке 1250 Баланса (за 2012 год – 3 528 тыс. руб.)

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

Величина уставного капитала в течение года не менялась и составила на 31 декабря 2013г. 4 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Величина добавочного капитала на 31 декабря 2013 г. составляет 13 500 тыс. руб. По Решению общего собрания участников Общества в мае 2012 г. был внесен вклад в имущество Общества в размере 13 500 135 руб.

Чистая прибыль по результатам 2013 года составила 601 744 тыс. руб.

В апреле 2013 года в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества была произведена выплата дохода, полученного Участниками при распределении чистой прибыли за 2012 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 485 850 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на конец года составила 681 094 тыс. руб.

Показатель чистой прибыли на 31.12.2011 года уменьшен на сумму признанного на конец 2011 года резерва на оплату отпусков (4 471 тыс. руб.), за вычетом соответствующего отложенного налогового актива (894 тыс. руб.) и составил 318 711 тыс. руб. Соответственно изменен показатель и на 31.12.2012 года, нераспределенная прибыль уменьшена на сумму признанного на конец 2012 года резерва на оплату отпусков в сумме 435 тыс. руб., за вычетом соответствующего отложенного налогового актива в сумме 87 тыс. руб. и составила 565 200 тыс. руб.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	608 694	565 548	565 200	322 288	318 711

#### Прочие пассивы

1. Кредиторская задолженность (стр. 1520) в сумме 146 563 тыс. руб. включает в себя:
  - задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 82 тыс. руб.;
  - задолженность по расчетам по налогам и сборам – 146 482 тыс. руб.

За 2012 год в сумме 232 855 тыс. руб.:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 5 005 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам – 227 312 тыс.руб.;
- задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 537 тыс.руб.

2. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в сумме 691 тыс. руб.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков по стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		до корректировки	после корректировки	до корректировки	после корректировки
Оценочные обязательства	691	0	435	0	4 471

#### 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

##### 4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2012	31.12.2013	на начало анализируемого периода (31.12.2012)	на конец анализируемого периода (31.12.2013)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы в том числе:	2 653	1 265	0,3	0,1	-1 388	-52,3
основные средства	-	255	-	<0,1	+255	-
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего в том числе:	813 437	844 684	99,7	99,9	+31 247	+3,8
запасы	-	13	-	<0,1	+13	-
дебиторская задолженность	729 717	743 848	89,4	87,9	+14 131	+1,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	83 720	100 765	10,3	11,9	+17 045	+20,4
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	582 800	698 694	71,4	82,6	+115 894	+19,9
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	-	-	-	-	-	-
заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	233 290	147 255	28,6	17,4	-86 035	-36,9
заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	816 090	845 949	100	100	+29 859	+3,7

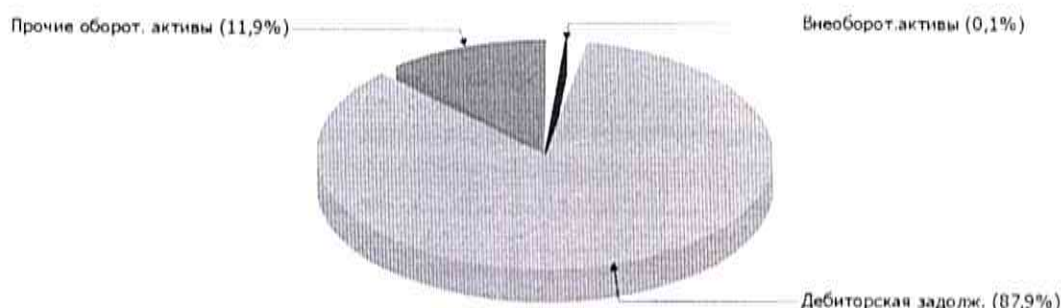
Активы на 31 декабря 2013 г. характеризуются большой долей (99,9%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за анализируемый период несколько увеличились (на 3,7%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в



большей степени – на 19,9%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2013 г.



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 18 797 тыс. руб. (56%)

дебиторская задолженность – 14 131 тыс. руб. (42,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+115 894 тыс. руб., или 99,8% вклада в прирост пассивов организации за год).

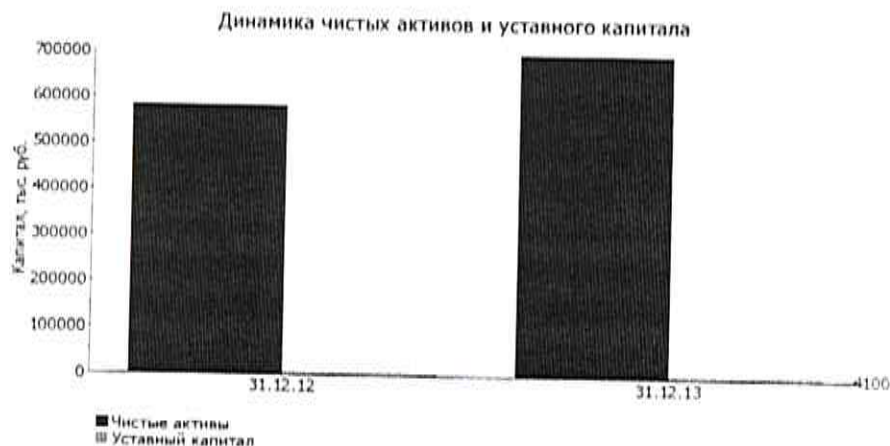
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-1 752 тыс. руб. и -86 291 тыс. руб. соответственно).

За период с 01.01.2013 по 31.12.2013 собственный капитал организации явно вырос до 698 694,0 тыс. руб. (т.е. на 115 894,0 тыс. руб., или на 19,9%).

#### 4.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		и % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2012	31.12.2013	на начало анализируемого периода (31.12.2012)	на конец анализируемого периода (31.12.2013)		
1. Чистые активы	582 800	698 694	71,4	82,6	+115 894	+19,9
2. Уставный капитал	4 100	4 100	0,5	0,5	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	578 700	694 594	70,9	82,1	+115 894	+20

Чистые активы организации на 31.12.2013 намного (в 170,4 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 19,9% за период 01.01–31.12.2013. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитал представлено на следующем графике.



#### 4.3. Анализ финансовой устойчивости организации

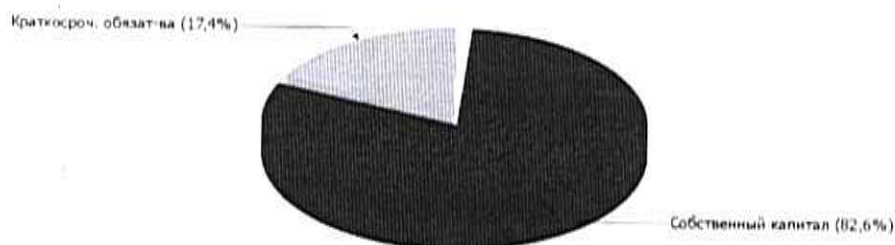
##### 4.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2012	31.12.2013		
1. Коэффициент автономии	0,71	0,83	+0,12	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: не менее 0,5 (оптимальное 0,6-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,4	0,21	-0,19	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение: 1 и менее (оптимальное 0,43-0,67).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,71	0,83	+0,12	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	<0,01	<0,01	-	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,71	0,83	+0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	-	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	1	1	-	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,1	0,12	+0,02	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-	53 648,38	+53 648,38	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2013 составил 0,83. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Коэффициент автономии за 2013 год явно вырос (на 0,12).

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации. При этом необходимо отметить, что долгосрочные обязательства на диаграмме не отражены, поскольку полностью отсутствуют.

Структура капитала организации на 31 декабря 2013 г.



#### 4.4. Анализ ликвидности

##### 4.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2012	31.12.2013		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,49	5,74	+2,25	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	3,49	5,74	+2,25	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,36	0,68	+0,32	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На последний день анализируемого периода значение коэффициента текущей ликвидности (5,74) соответствует норме. В течение всего анализируемого периода коэффициент вырос на 2,25.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 5,74 при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,68. При этом за период 01.01–31.12.2013 коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,32.

#### 4.2. Анализ эффективности деятельности

##### 4.2.1. Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества за 2013 год и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о прибылях и убытках" за год организация получила прибыль от продаж в размере 733 870 тыс. руб., что равняется 97,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 140 735 тыс. руб., или на 23,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось увеличение выручки от продаж на 135 409 тыс. руб. при одновременном снижении на 5 326 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Прибыль от прочих операций за последний год составила 18 629 тыс. руб., что на 3 878 тыс. руб. (26,3%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 2,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2012	2013	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2012	2013	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	617 039	752 448	+135 409	+21,9	684 744
2. Расходы по обычным видам деятельности	23 904	18 578	-5 326	-22,3	21 241
3. Прибыль (убыток) от продаж	593 135	733 870	+140 735	+23,7	663 503
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	14 751	18 629	+3 878	+26,3	16 690
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	607 886	752 499	+144 613	+23,8	680 193
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-118 767	-150 755	-31 988	↓	-134 761
8. Чистая прибыль (убыток)	489 119	601 744	+112 625	+23	545 432
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	489 119	601 744	+112 625	+23	545 432
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (иамен. стр. 1370)	x	115 894	x	x	x

Анализ показателя чистой прибыли по данным "Отчета о прибылях и убытках" по взаимосвязи с изменением показателя "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" бухгалтерского баланса показывает, что в 2013 г. организация произвела расходы за счет чистой прибыли в сумме 485 850 тыс. руб., в виде выплаты дивидендов Участникам Общества.

Проверка взаимосвязки показателей формы №1 и формы №2 за отчетный период подтвердила формальную корректность отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

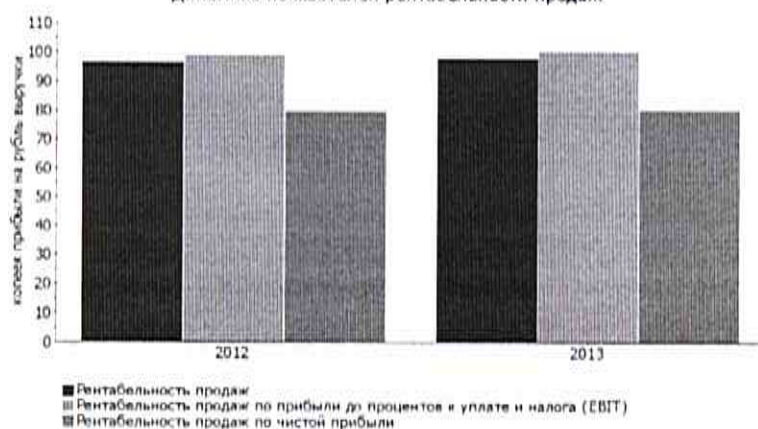
## 2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2012	2013	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	96,1	97,5	+1,4	+1,5
2. Рентабельность продаж по ЕВГТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	98,5	100	+1,5	+1,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	79,3	80	+0,7	+0,9
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	2 481,3	3 950,2	+1 468,9	+59,2
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	-	-	-	-

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества. За последний год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 97,5 копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (+1,4 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) к выручке организации, за последний год составил 100%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 100 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



#### 4.3. Выводы по результатам анализа

##### 4.3.1. Оценка ключевых показателей

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Общества за год.

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;

на 31 декабря 2013 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению, равное 0,83;

коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;

отличная рентабельность активов (72,4% за 2013 год);

опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

за период с 01.01.2013 по 31.12.2013 получена прибыль от продаж (733 870 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+140 735 тыс. руб.);

прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2013 г. составила 601 744 тыс. руб. (+112 625 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

#### 4.4. Приложения

##### 4.4.1. Определение неудовлетворительной структуры баланса

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2012)	на конец периода (31.12.2013)			
1. Коэффициент текущей ликвидности	3,49	5,76	+2,27	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,71	0,83	+0,12	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	3,17	x	не менее 1	соответствует

Поскольку оба коэффициента на 31.12.2013 оказались в пределах допустимых норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей

ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (3,17) указывает на низкую вероятность значительного ухудшения показателей платежеспособности Общества.

#### 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2013г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества
1	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»</b>	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.39, стр.3	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «УК «Навигатор»; 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор».	10.05.2012	99,999
2	<b>Сметанин Александр Юрьевич</b>	Российская Федерация, г. Москва	1) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «УК «Навигатор»; 2) Член Совета директоров ООО «УК «Навигатор».	16.04.2012	0
3	<b>Михайличенко Василий Николаевич</b>		Заместитель генерального директора	13.06.2012	0
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества
4	<b>Федоров Владимир Олегович</b>	Российская Федерация, г. Москва, ул. Крылатские холмы, д. 36, корпус 2, кв. 279	Член Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	Протокол ВСУ ООО «УК Навигатор» № 2013-03-05 от 11.03.2013 года	0
5	<b>Владимирова Светлана Борисовна</b>	Российская Федерация, г. Москва, ул. Братиславская, д. 31, кв. 339	Член Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	Протокол ВСУ ООО «УК Навигатор» № 2013-03-05 от 11.03.2013 года	0
6	<b>Баева Наталья Валерьевна</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	29.12.2012	0
7	<b>Da Vinci Russian Pension Fund Co.</b>	Великое Герцогство Люксембург, 6, rue Гийом Шнайдер L-2522.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	30.01.2012	0
8	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Забота»</b>	119590, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, корп. 1, оф. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	10.05.2012	0,001
9	<b>Ширяев Андрей Иванович</b>	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	16.08.2013	0

В 2013 году со связанными сторонами были осуществлены следующие операции:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма операций за год без НДС, рублей
Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»	Выдан займ	80 000 000,00

В 2013 году в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества был выплачен доход, полученный Участниками при распределении чистой прибыли за 2012 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 485 850 тыс. руб.

В 2013 году организация не вела совместной деятельности с другими юридическими и физическими лицами, а так же не заключала договоров дополнительного страхования в пользу сотрудников с негосударственными пенсионными фондами.

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2013 года составила 6 698 тыс. руб. Сумма взносов во внебюджетные фонды по данному персоналу составила 1 062 тыс. руб. Другие виды вознаграждений управленческому персоналу отсутствуют.

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2012 года составила 10 225 тыс. руб. Сумма взносов по внебюджетные фонды по данному персоналу составила 1 404 тыс. руб. Другие виды вознаграждений управленческому персоналу отсутствуют.

#### 6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

По итогам 2013 года условный расход по налогу на прибыль составил 150 500 тыс. руб. Так же были сформированы постоянные налоговые обязательства в сумме 255 тыс. руб. расходам и доходам не принимаемым для целей налогообложения в сумме 1 274 тыс. руб. по текущей деятельности, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Вид постоянных разниц
Нотариальные расходы	177	Обязательство
Подарки	57	Обязательство
Переоценка ценных бумаг положительная	874	Актив
Переоценка ценных бумаг отрицательная	695	Обязательство
Постоянные разницы по ЦБ при реализации	14	Обязательство
Формирование резерва по обесценению ценных бумаг не обращающихся на РКЦ	1204	Обязательство

Отложенные налоговые активы за 2013 год уменьшились на 747 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые активы, возникшие от полученного убытка по сделкам с ценными бумагами за предыдущие отчетные периоды в отчетном периоде уменьшились на 798 тыс. руб., в связи с признанием, в целях налогообложения суммы части убытка, уменьшающая в отчетном периоде налогооблагаемую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организационном рынке ценных бумаг;

- Отложенные налоговые активы, с суммы рассчитанного оценочного обязательства на оплату отпусков выросли на 51 тыс. руб., за счет роста резерва на оплату отпусков, в связи с увеличением численности работников в 2013 году.

Данный показатель увеличен на начало отчетного периода на 87 тыс. руб., в связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики в части признания отпускного оценочного обязательства.

Таким образом, по строке 2410 Отчета о прибылях и убытках «Текущий налог на прибыль» отражена сумма 150 008 тыс. руб.

По итогам 2012 года условный расход по налогу на прибыль составил 121 578 тыс. руб. Так же были сформированы постоянные налоговые актив в сумме 2 811 тыс. руб. расходам и доходам не принимаемым для целей налогообложения в сумме 14 055 тыс. руб. по текущей деятельности, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Вид постоянных разниц
Нотариальные расходы	165	Обязательство

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Вид постоянных разниц
Переоценка ценных бумаг положительная	19 389	Актив
Переоценка ценных бумаг отрицательная	2 756	Обязательство
Купонный доход	27	Обязательство
РЕПО	98	Обязательство
Добавочный капитал	0,0 135	Обязательство
НДС не принимаемый в зачет	69	Обязательство
прочие	1	Обязательство
Постоянные разницы по ЦБ при реализации	2 215	Обязательство

Отложенные налоговые активы за 2012 год увеличились на 221 тыс. руб., в том числе:

- Отложенные налоговые активы, возникшие от полученного убытка по сделкам с ценными бумагами в 2012 увеличились на 1 029 тыс. руб., в связи с получением убытка по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организационном рынке ценных бумаг;

- Отложенные налоговые активы, с суммы рассчитанного оценочного обязательства на оплату отпусков уменьшились на 807 тыс. руб., за счет снижения резерва на оплату отпусков, в связи с уменьшением численности работников в 2012 году.

Данный показатель увеличен на начало 2012 года на 894 тыс. руб., в связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики в части признания отпускового оценочного обязательства.

Таким образом, по строке 2410 Отчета о прибылях и убытках «Текущий налог на прибыль» за 2012 год отражена сумма 118 988 тыс. руб.

#### 7. Состав и структура доходов и расходов

Доверительное управление является исключительным видом деятельности компании.

Общая сумма выручки без учета НДС за анализируемый период составила 752 448 023,48 рублей.

В связи с особенностями условий договоров доверительного управления, вознаграждение в течение календарного года признается неравномерно. По условиям договоров доверительного управления с негосударственными пенсионными фондами вознаграждение управляющему рассчитывается от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений или резервов, полученного управляющей компанией за отчетный период, и начисляется по итогам года.

Плата за управление средствами ЗПИФ ов начисляется ежемесячно.

Состав и структура выручки за 2013 год по видам доверительного управления выглядит следующим образом:

Группа клиентов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %%
Вознаграждение за управление НПФ	737 894	98,1
Вознаграждение за управление ЗПИФ	12 859	1,7
Прочее	1 695	0,2

Аналогичные показатели за 2012 год:

Группа клиентов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %%
Вознаграждение за управление НПФ	616 289	99,9
Вознаграждение за управление ЗПИФ	750	0,1

Состав и структуру расходов компании (по основным статьям затрат) можно представить в следующем виде:

Наименование показателя	За 2013 г.		За 2012 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля	Сумма, тыс. руб.	Доля
Материальные затраты	424	2%	500	2%
Расходы на оплату труда	11 822	64%	15 097*	64%
Отчисления на социальные нужды	2 411	13%	2 738	11%
Амортизация	18		-	



Наименование показателя	За 2013 г.		За 2012 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля	Сумма, тыс. руб.	Доля
Прочие расходы	3 903	21%	5 569	23%
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 578	100%	23 904	100%

\*В связи с ретроспективным отражением последствий изменения учетной политики в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков, расходы на оплату труда за 2012 года уменьшены на сумму снижения резерва на оплату отпусков рассчитанных на конец 2011 и 2012 г.г.

В течение 2013 года Обществом получены следующие прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

- доходы от продажи облигаций, обращающихся на РЦБ – 93 876 тыс. руб. (за 2012 год – 471 046 тыс. руб.);

- доход от переоценки ценных бумаг – 178 тыс. руб.

Процентный доход, полученный по банковским депозитам, купонным доходам в сумме 19 745 тыс. руб. отражен по строке 2320. (за 2012 год – 7 909 тыс. руб.)

В составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

- расходы, связанные с продажей облигаций, обращающихся на РЦБ – 93 903 тыс. руб. (за 2012 год – 479 896 тыс. руб.);

- комиссии банковские, брокерские, биржевые, депозитарные – 160 рублей;

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

В течение отчетного года компанией не выдавались и не получались обеспечения обязательств и платежей.

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

Так же в отчетном году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Генеральный директор  
03 февраля 2014 года



Сметанин А.Ю.



Пронумеровано  
Прошнуровано и скреплено печатью  
1/3 (срок докум) листов  
Ирина Морозова  
Ирина Морозова