

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»  
за период с 01 января 2014г. по 31 декабря 2014г.

Москва, 2015 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 2014 г. по 31 декабря 2014 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 2014г. по 31 декабря 2014г. включительно. Финансовая (бухгалтерская)  
отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания  
«Навигатор» состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014г.,  
отчета о прибылях и убытках за период, окончившийся 31 декабря 2014г., отчета об  
изменениях капитала за период с 01 января 2014г. по 31 декабря 2014г., отчета о  
движении денежных средств за период с 01 января 2014г. по 31 декабря 2014г.,  
других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и  
пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

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 2014г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств в 2014 году в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Сервис»

Болдина Е.Н.  
квалификационный аттестат аудитора  
K027413 от 20.07.2007 г., ОРНЗ 20701047060



06 марта 2015г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

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, Ружейный пер, дом № 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	201	255	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	1 214
	в том числе:				
	Доли		-	-	914
	Акции		10	10	300
	Отложенные налоговые активы	1180	367	372	1 119
	в том числе:				
	Оценочные обязательства и резервы		133	138	87
	Финансовые вложения		234	234	1 032
	Прочие внеоборотные активы	1190	544	628	320
	в том числе:				
	неисключительные права на программное обеспечение		544	628	320
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 122</b>	<b>1 265</b>	<b>2 653</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	48	13	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 249 888	743 849	729 717
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	633	877	55
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 248 728	742 116	727 830
	Расчеты по социальному страхованию	12303	41	41	172
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	484	807	1 660
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2	7	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	186 598	98 989	80 192
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		98 598	98 989	90 192
	Депозит		88 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 367	1 776	3 528
	в том числе:				
	Расчетные счета		5 367	1 776	3 528
	Прочие оборотные активы	1260	36	58	-
	в том числе:				
	неисключительные права на программное обеспечение		36	58	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 441 937</b>	<b>844 684</b>	<b>813 437</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 443 058</b>	<b>845 949</b>	<b>816 090</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 100	4 100	4 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 500	13 500	13 500
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 192 468	681 094	565 200
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 210 068</b>	<b>698 694</b>	<b>582 800</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	232 326	146 563	232 855
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		37	82	5 005
	Расчеты по налогам и сборам		232 290	146 482	227 312
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	537
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	664	691	435
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>232 990</b>	<b>147 255</b>	<b>233 290</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 443 058</b>	<b>845 949</b>	<b>816 090</b>

Руководитель

(подпись)

Поселёнов Александр  
Юрьевич

(расшифровка подписи)



23 января 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710002		
31	12	2014
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	1 371 350	752 448
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 371 350	752 448
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(29 171)	(18 578)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 342 179	733 870
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22 931	19 745
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	12 276	10 233
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	10 655	9 512
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	16	94 056
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	16	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23402	-	93 876
	Курсовые разницы	23403	-	2
	Доходы от переоценки ценных бумаг	23405	-	178
	Прочие расходы	2350	(714)	(95 173)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	-	(93 903)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	-	(1 204)
	Расходы на услуги банков	23503	(53)	(46)
	Прочие операционные расходы	23504	(14)	(21)
	Прочие внереализационные расходы	23505	(255)	-
	Расходы от переоценки ценных бумаг	23506	(391)	-
	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	23507	(2)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 364 412	752 498
	Текущий налог на прибыль	2410	(273 033)	(150 008)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(155)	(255)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5)	(747)
	в том числе:			
	Оценочные обязательства и резервы	24501	(5)	51
	Финансовые вложения	24502	-	(798)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 091 374	601 743

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<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	1 091 374	601 743
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Поселёнов Александр  
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

Asset Management  
компания "Navigator"

23 января 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2014
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

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

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

**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 2012 г.	3100	4 100	-	13 500	-	565 200	582 800
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	601 744	601 744
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	601 744	601 744
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	-	-	-	-	-	-



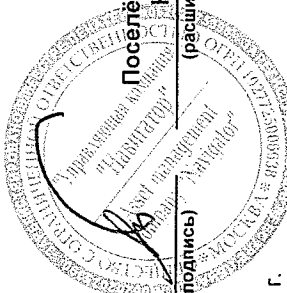
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(485 850)	(485 850)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(485 850)	(485 850)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	4 100	-	13 500	-	681 094	698 694
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 091 374	1 091 374
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 091 374	1 091 374
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(580 000)	(580 000)
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	(580 000)	(580 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	4 100	-	13 500	-	1 192 468	1 210 068

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	583 148	(486 198)	601 744	698 694
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(348)	-	-	(348)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	582 800	(486 198)	601 744	698 346
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	565 548	(486 198)	601 744	681 094
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(348)	-	-	(348)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	565 200	(486 198)	601 744	680 746
До корректировок	3402	17 600	-	-	17 600
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17 600	-	-	17 600

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1 210 068	698 694	582 800


  
 Руководитель Поселёнов Александр Юрьевич
  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

23 января 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Навигатор"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
59568144		
7725206241		
65.2		
65	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 821 003	1 252 178
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	864 758	738 467
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам размещенным	4114	11 448	5 424
проценты по займам предоставленным	4115	-	977
проценты на неснижаемый остатк по р/с	4116	828	3 832
возврат краткосрочного займа	4117	-	80 000
возврат краткосрочного депозита	4118	930 000	414 000
компенсация возмещаемых расходов по договорам ДУ		2 728	5 850
возврат денежных средств с торгов		10 690	3 420
перечисление недост средств по обязательному страхованию от ФСС		-	172
прочие поступления	4119	551	36
Платежи - всего	4120	(1 237 411)	(768 081)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 054)	(10 282)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 103)	(14 966)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(187 233)	(122 515)
уплата налогов	4125	(80)	(108 661)
предоставление краткосрочного займа	4126	-	(80 000)
размещение краткосрочного депозитов	4127	(1 018 000)	(414 000)
возмещаемые расходы по договорам ДУ	4128	(2 752)	(4 350)
перевод денежных средств на торги		-	(12 675)
прочие платежи	4129	(189)	(632)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	583 592	484 097
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	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 других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

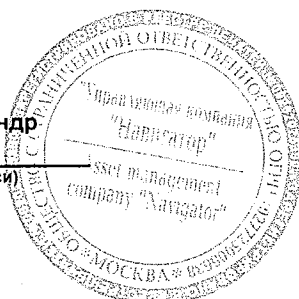
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(579 999)	(485 850)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(579 999)	(485 850)
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	(579 999)	(485 850)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 593	(1 753)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 776	3 528
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 369	1 775
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Поселёнов Александр  
Юрьевич

(расшифровка подписи)



23 января 2015 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	201	255	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	10	10	1 214
Отложенные налоговые активы	1180	367	372	1 119
Прочие внеоборотные активы	1190	544	628	320
Запасы	1210	48	13	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	1 249 888	743 849	729 717
Финансовые вложения краткосрочные	1240	186 598	98 989	80 192
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 367	1 776	3 528
Прочие оборотные активы	1260	36	58	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 443 058</b>	<b>845 949</b>	<b>816 090</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	232 326	146 563	232 855
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	664	691	435
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>232 990</b>	<b>147 255</b>	<b>233 290</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 210 068</b>	<b>698 694</b>	<b>582 800</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
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 2014 г.	273	(18)	-	-	-	(54)	-	273	(71)	
	5210	за 2013 г.	-	-	273	-	-	(18)	-	273	(18)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	273	(18)	-	-	-	(54)	-	273	(71)	
	5211	за 2013 г.	-	-	273	-	-	(18)	-	273	(18)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2013 г.	-	273	(273)	-	
в том числе:							
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-BX SFP, 1490NM	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-BX SFP, 1310NM	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	
Медиаконвертер: 10/100/1000T, 100/1000MbpsSFP, Media and rate converter line card	5243	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	
Шасси для установки 1 конвекторного модуля серии CIM; CV с внешним ист. пит. в комплекте	5244	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5254	за 2013 г.	-	-	-	-	
Коммутатор Catalyst 3750X 24 Port Data IP Services	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5255	за 2013 г.	-	-	-	-	
Оптический приемопередатчик (трансивер) 1000BASE-T SFP	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5256	за 2013 г.	-	-	-	-	
Комплекс сетевого оборудования «Сеть Ружейный 3»	5247	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5257	за 2013 г.	-	273	273	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	1 214	-	-	-	-	-	(1 204)	1 214	(1 204)
	5311	за 2013 г.	1 214	-	-	-	-	-	(1 204)	1 214	(1 204)
в том числе:											
Акции и доли	5302	за 2014 г.	1 214	-	-	-	-	-	(1 204)	1 214	(1 204)
	5312	за 2013 г.	1 214	-	-	-	-	-	(1 204)	1 214	(1 204)
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	98 985	4	1 045 000	957 000	-	-	(391)	186 985	(387)
	5315	за 2013 г.	80 353	(161)	606 495	587 863	13	-	178	98 985	4
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	5306	за 2014 г.	98 985	4	-	-	-	-	(391)	98 985	(387)
	5316	за 2013 г.	80 353	(161)	112 495	93 863	13	-	178	98 985	4
Депозиты	5307	за 2014 г.	-	-	1 045 000	957 000	-	-	-	88 000	-
	5317	за 2013 г.	-	-	414 000	414 000	-	-	-	-	-
Займы выданные	5308	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2013 г.	-	-	80 000	80 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	100 199	4	1 045 000	957 000	-	-	(1 595)	188 199	(1 591)
	5310	за 2013 г.	81 567	(161)	606 495	587 863	13	-	(1 026)	100 199	(1 200)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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 2014 г.	13	-	349	(314)	-	-	X	48	-
	5420	за 2013 г.	-	-	437	(424)	-	-	X	13	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	13	-	349	(314)	-	-	-	48	-
	5421	за 2013 г.	-	-	437	(424)	-	-	-	13	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	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		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	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									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	743 849	-	872 697	-	22 931	(669 282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 249 891
	5530	за 2013 г.	729 717	-	323 704	-	19 745	(375 424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743 849
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	742 116	-	894 890	-	-	(388 254)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 248 752
Авансы выданные	5531	за 2013 г.	727 830	-	233 083	-	-	(218 797)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742 116
	5512	за 2014 г.	877	-	428	-	-	(673)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633
Прочая	5532	за 2013 г.	55	-	850	-	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877
	5513	за 2014 г.	856	-	(22 621)	-	22 931	(280 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	507
	5533	за 2013 г.	1 832	-	89 772	-	19 745	(156 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2014 г.	743 849	-	872 697	-	22 931	(669 282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 249 891
	5520	за 2013 г.	729 717	-	323 704	-	19 745	(375 424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743 849

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 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		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						погашение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	146 563	86 390	111	-	(75)	-	232 330	-	-
	5580	за 2013 г.	232 855	29 204	1	(113 865)	-	-	146 863	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	82	683	-	-	(75)	-	37	-	-
	5581	за 2013 г.	5 005	1 580	-	-	(5 003)	-	82	-	-
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	146 482	85 701	110	-	-	-	232 293	-	-
	5583	за 2013 г.	227 849	27 624	1	(108 862)	-	-	146 482	-	-
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	-	5	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	146 563	86 390	111	(75)	-	X	232 330	-	-



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	314	424
Расходы на оплату труда	5620	16 981	11 822
Отчисления на социальные нужды	5630	3 584	2 411
Амортизация	5640	54	18
Прочие затраты	5650	8 239	3 903
Итого по элементам	5660	29 172	18 578
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	29 172	18 578

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	691	1 194	(1 221)	-	664
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	691	1 194	(1 221)	-	664

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ООО «УК «Навигатор» за 2014 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 04.02.2014 года обязанности единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Поселёнова Александра Юрьевича.

По состоянию на 31 декабря 2014г. участниками Общества являются:

N п/п	Полное наименование акционера (участника)	Адрес (местонахождения) 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 2014 году Общество осуществляло деятельность по доверительному управлению следующими видами активов:

- средствами пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов;
- средствами пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов;
- 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 банках открыты расчетные счета для каждого Договора доверительного управления. Все платежи по расчетным счетам закрытых паевых инвестиционных фондов проходят обязательную процедуру согласования со специализированным депозитарием.

В начале 2014 года Рейтинговое агентство "Эксперт РА" присвоило Управляющей компании "Навигатор" рейтинг надежности и качества услуг на уровне А+ "Очень высокий уровень надежности и качества услуг".

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 2014 год составила 12 человек.

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

## 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. Обществом создается 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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	начислено амортизация.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	273	17			54	273	71
в том числе:							
Офисное оборудование	273	17					
Производственный и хозяйственный инвентарь					54	273	71

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 48 тыс. руб.

### Кредиты и займы выданные

В течение отчетного периода Обществом кредиты и займы не выдавались.

### 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.

На начало отчетного периода на балансе Общества числятся облигации российского эмитента обращающиеся на РЦБ. В отчетном периоде Обществом не производились операции с долговыми ценными бумагами. Балансовая стоимость долговых ценных бумаг на 31 декабря отражена в составе строки 1240 и составляет 98 598 тыс. руб., в том числе отрицательная переоценка – 387 тыс. руб.

В 2014 году было размещено краткосрочных депозитов на общую сумму 1 045 000 тыс. руб. Депозиты размещались в ПАО Банке ФК «Открытие». Часть размещенных депозитов на отчетную дату погашены. На 31 декабря депозиты отражены в составе строки 1240 и составляют - 88 000 тыс.руб.

### Прочие активы

1. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) в сумме 544 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 367 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 2013 году в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков по стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
			до корректировок и	после корректировки
Отложенные налоговые активы, в том числе:	367	372	1 032	1 119
Отложенные налоговые активы, возникшие от полученного убытка по сделкам с ценными бумагами	234	234	1 032	1032
Отложенные налоговые активы, с суммы рассчитанного оценочного обязательства	133	138		87

3. Дебиторская задолженность по строке 1230 в сумме 1 249 888 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом в сумме 1 248 728 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам - 633 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 – 178 тыс. руб.;
- прочие – 308 тыс. руб.

За 2013 год в сумме 743 849 тыс. руб.:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом, а
- 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.

4. Денежные средства на счетах в кредитных организациях в размере 5 367 тыс. руб. отражены по строке 1250 Баланса (за 2013 год – 1 776 тыс. руб.)

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

Величина уставного капитала в течение года не менялась и составила на 31 декабря 2014 г. 4 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Величина добавочного капитала на 31 декабря 2014 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 2014 года составила 1 091 374 тыс. руб.

В марте 2014 года в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества была произведена выплата дохода, полученного Участниками при распределении чистой прибыли за 2013 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 580 000 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на конец года составила 1 192 468 тыс. руб.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в 2013 году 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
			до корректировки	после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 192 468	681 094	565 548	565 200

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.

#### Прочие пассивы

1. Кредиторская задолженность (стр. 1520) в сумме 232 326 тыс. руб. включает в себя:
  - задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 37 тыс. руб.;
  - задолженность по расчетам по налогам и сборам – 232 290 тыс. руб.

За 2013 год в сумме 146 563 тыс. руб.:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 82 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам – 146 482 тыс. руб.

2. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в сумме 664 тыс. руб.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в 2013 году в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков по стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	
			до корректировки	после корректировки
Оценочные обязательства	664	691	0	435

#### 4. Анализ финансового положения

##### 4.1. Структура имущества

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)
	31.12.2013	31.12.2014	на начало анализируемого периода (31.12.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2014)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы в том числе:	1 265	1 122	0,1	0,1	-143	-11,3
основные средства	255	201	<0,1	<0,1	-54	-21,2
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего в том числе:	844 684	1 441 936	99,9	99,9	+597 252	+70,7
запасы	13	48	<0,1	<0,1	+35	+3,7 раза
дебиторская задолженность	743 849	1 249 888	87,9	86,6	+506 039	+68
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	100 765	191 965	11,9	13,3	+91 200	+90,5
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	698 694	1 210 068	82,6	83,9	+511 374	+73,2
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	-	-	-	-	-	-
заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	147 255	232 990	17,4	16,1	+85 735	+58,2
заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	845 949	1 443 058	100	100	+597 109	+70,6

\* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются большой долей (99,9%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за год существенно увеличились (на 70,6%). Учитывая значительный рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 73,2%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как положительный фактор.

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

- дебиторская задолженность – 506 039 тыс. руб. (84,7%)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – 87 609 тыс. руб. (14,7%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 511 374 тыс. руб. (85,6%)
- кредиторская задолженность – 85 762 тыс. руб. (14,4%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие внеоборотные активы" в активе и "оценочные обязательства" в пассиве (-84 тыс. руб. и -27 тыс. руб. соответственно).

Собственный капитал Общества за последний год увеличился на 511 374,0 тыс. руб., или на 73% и составил 1 210 068,0 тыс. руб.



#### 4.2. Оценка стоимости чистых активов

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2013	31.12.2014	на начало анализируемого периода (31.12.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2014)		
1. Чистые активы	698 694	1 210 068	82,6	83,9	+511 374	+73,2
2. Уставный капитал	4 100	4 100	0,5	0,3	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	694 594	1 205 968	82,1	83,6	+511 374	+73,6

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода (31.12.2014) намного (в 295,1 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 73,2% за год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

#### 4.3. Анализ финансовой устойчивости

##### Основные показатели финансовой устойчивости

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2013	31.12.2014		
1. Коэффициент автономии	0,83	0,84	+0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,21	0,19	-0,02	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение: 1 и менее (оптимальное 0,43-0,67).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,83	0,84	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	<0,01	<0,01	-	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,83	0,84	+0,01	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	0,12	0,13	+0,01	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	53 648,38	25 186,38	-28 462,00	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 на 31 декабря 2014 г. составил 0,84. Полученное значение говорит о слишком осторожном отношении Общества к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 84% в общем капитале организации). За рассматриваемый период коэффициент автономии увеличился всего на 0,01.

За период с 01.01.2014 по 31.12.2014 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами практически не изменился, составив 0,84 (+0,01). На 31.12.2014 значение коэффициента можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму.

За год произошел незначительный рост коэффициента покрытия инвестиций – до 0,84 (+0,01). Значение коэффициента на 31.12.2014 соответствует норме.

За анализируемый период отмечено значительное снижение коэффициента обеспеченности материальных запасов с 53 648,38 до 25 186,38 (-28 462,00). На последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному.

Коэффициент краткосрочной задолженности показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

#### 4.4. Анализ ликвидности

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2013	31.12.2014		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	5,74	6,19	+0,45	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	5,74	6,19	+0,45	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,68	0,82	+0,14	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2014 при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 6,19. При этом за 2014 год коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,45.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 6,19. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,82. При этом за последний год коэффициент вырос на 0,14.

#### 4.5. Анализ эффективности деятельности

Как видно из "Отчета о прибылях и убытках", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 1 342 179 тыс. руб., что равняется 97,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 608 309 тыс. руб., или на 82,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 618 902 и 10 593 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+82,3%) опережает изменение расходов (+57%)

Прибыль от прочих операций за год составила 22 233 тыс. руб., что на 3 605 тыс. руб. (19,3%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 1,7% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	31.12.2013	31.12.2014	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2):2)	
1. Выручка	752 448	1 371 350	+618 898	+82,3	1 061 897
2. Расходы по обычным видам деятельности	18 578	29 171	+10 593	+57	23 875
3. Прибыль (убыток) от продаж	733 870	1 342 179	+608 305	+82,9	1 038 023
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	18 628	22 232	+3 604	+19,3	20 430
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	752 498	1 364 407	+611 909	+81,3	1 058 453
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-150 755	-273 038	-122 283	↓	-211 897
8. Чистая прибыль (убыток)	601 743	1 091 374	+489 626	+81,4	846 556
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	601 743	1 091 374	+489 626	+81,4	846 556
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	511 374	x	x	x

#### 4.6. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	31.12.2013	31.12.2014	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 5%.	97,5	97,9	+0,4	+0,4
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	100	99,5	-0,5	-0,5
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	80	79,6	-0,4	-0,5
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	3 950,2	4 601,1	+650,9	+16,5
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	-	-	-	-

За весь анализируемый период организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

За последний год организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 97,9 копеек с каждого рубля выручки от реализации. К тому же имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+0,4 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за рассматриваемый период составил 99,5%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 99,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

#### 4.7. Определение неудовлетворительной структуры баланса.

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2013)	на конец периода (31.12.2014)			
1. Коэффициент текущей ликвидности	5,76	6,21	+0,45	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,83	0,84	+0,01	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	3,16	x	не менее 1	соответствует

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2014 г. оказались в пределах допустимых норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты организацией нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде динамики первых двух коэффициентов. Значение коэффициента утраты платежеспособности (3,16) указывает на низкую вероятность значительного ухудшения показателей платежеспособности Общества в ближайшие три месяца.

#### 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2014г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»	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 года в соответствии с внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 8127746199640)	99,999

1	2	3	4	5	6
2	Поселёнов Александр Юрьевич	Российская Федерация, г. Москва	1) Лицо осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа ООО «УК «Навигатор»; 2) Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	1) 13.02.2014 года в соответствии с внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 6147746046740); 2) 14.07.2014 года в соответствии с Протоколом ВОСУ ООО «УК Навигатор» № 2014/07/09 от 14.07.2014 года	0
3	Сметанин Александр Юрьевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	14.07.2014 года в соответствии с Протоколом ВОСУ ООО «УК Навигатор» № 2014/07/09 от 14.07.2014 года	0
4	Владимирова Светлана Борисовна	Российская Федерация, Московская область	Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	14.07.2014 года в соответствии с Протоколом ВОСУ ООО «УК Навигатор» № 2014/07/09 от 14.07.2014 года	0
5	Баева Наталия Валерьевна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	29.12.2012 года в соответствии с внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 2127748133951)	0
6	Da Vinci Russian Pension Fund Co.	Великое Герцогство Люксембург, 6, рю Гийом Шнайдер L-2522.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	30.01.2012 года в соответствии со внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 2127746495611)	0
7	Общество с ограниченной ответственностью «Забота»	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 года в соответствии с внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 8127746199640)	0,001
8	Ширяев Андрей Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	16.08.2013 года в соответствии с внесенной записью в ЕГРЮЛ (ГРН 6137747943460)	0
9	Открытое акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики»	119021, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, стр. 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.06.2014	0
10	Коняев Андрей Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.06.2014	0

В 2014 году операции со связанными сторонами не совершались.

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 2014 года в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества был выплачен доход, полученный Участниками при распределении чистой прибыли за 2013 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 580 000 тыс. руб.

В 2014 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 2014 года составила 7 348 тыс. руб. Сумма взносов во внебюджетные фонды по данному персоналу составила 1 296 тыс. руб. Другие виды вознаграждений управленческому персоналу отсутствуют.

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.

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

По итогам 2014 года условный расход по налогу на прибыль составил 272 883 тыс. руб. Так же были сформированы постоянные налоговые обязательства в сумме 155 тыс. руб. расходам и доходам не принимаемым для целей налогообложения в сумме 776 тыс. руб. по текущей деятельности, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Вид постоянных разниц
Нотариальные расходы	91	Обязательство
Подарки	11	Обязательство
Переоценка ценных бумаг положительная	6 565	Актив
Переоценка ценных бумаг отрицательная	6 956	Обязательство
прочее	283	Обязательство

Отложенные налоговые активы за 2014 год уменьшились на 5 тыс. руб., за счет уменьшения отложенных налоговых активов с суммы рассчитанного оценочного обязательства на оплату отпусков.

Таким образом, по строке 2410 Отчета о прибылях и убытках «Текущий налог на прибыль» отражена сумма 273 033 тыс. руб.

7. Состав и структура доходов и расходов

Доверительное управление является исключительным видом деятельности компании.

Общая сумма выручки за анализируемый период составила 1 371 350 тыс. руб.

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 2014 год по видам доверительного управления выглядит следующим образом:

Группа клиентов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %%
Вознаграждение за управление НПФ	1 341 786	97,8
Вознаграждение за управление ЗПИФ	29 564	2,2

Аналогичные показатели за 2013 год:

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

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

Наименование показателя	За 2014 г.		За 2013 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля	Сумма, тыс. руб.	Доля
Материальные затраты	314	1%	424	2%
Расходы на оплату труда	16 981	59%	11 822	64%
Отчисления на социальные нужды	3 584	12%	2 411	13%
Амортизация	54		18	
Прочие расходы	8 239	28%	3 903	21%
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 172	100%	18 578	100%

В течение 2014 года Обществом получены следующие прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

- доходы от реализации прочего имущества – 16 тыс. руб.

Процентный доход, полученный по банковским депозитам, купонным доходам в сумме 22 931 тыс. руб. отражен по строке 2320. (за 2013 год – 19 745 тыс. руб.)

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

- комиссии банковские, брокерские, биржевые, депозитарные – 53 рублей;
- убыток от переоценки ценных бумаг – 391 тыс. руб.
- операционные и внереализационные расходы в сумме - 269 тыс. руб.

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  
23 января 2015 года



Поселенов А.Ю.



Пронумеровано,  
прошнуровано и скреплено печатью  
38 (тридцать восемь) листов

Генеральный директор  
ООО "Аудит-Сервис" \_\_\_\_\_ Е.Н. Бородина

