

- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Публичного акционерного общества
«Объединенные Кредитные Системы»
за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г.**



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	
Наименование аудируемого лица	Публичное акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы»
Место нахождения	107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве от 29 ноября 2012 г. серия 77 № 015671897
ОГРН	1127747195938
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	
Наименование аудитора	Акционерное общество «2К» (АО «2К»)
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18 сентября 2014 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская палата», аккредитованной при Минфине России (Приказ Минфина России от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
Публичного акционерного
общества
«Объединенные Кредитные
Системы»**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы» за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой Учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор АО «2К»,
кандидат экономических наук



Т. А. Касьянова

г. Москва, 11 марта 2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015	
Организация Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, Дом № 11А, Корпус 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	133	148	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	21 451 840	22 147 992	20 009 582
	в том числе:				
	Акции АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)		14 776 595	12 084 428	12 084 428
	Акции АО "ЖАСО"		2 239 444	2 978 390	2 649 644
	Акции ПАО "ТрансФин-М"		2 894 136	5 543 509	5 275 509
	Акции АО "Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ"		1 541 665	1 541 665	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 451 973	22 148 140	20 009 582
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	34 975	36 857	529 671
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		159	59	51
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	521 637
	Расчеты по налогам и сборам		-	2 616	-
	Расчеты по социальному страхованию		46	28	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		11 070	30 839	2 357
	Начисленный НКД		23 699	3 316	5 625
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 248 909	1 521 828	5 251 654
	в том числе:				
	Облигации		3 751 138	133 134	1 153 875
	Уплаченный НКД		14 816	492	18 860

	Паи		1 387 956	1 387 956	3 934 922
	Вклады в уставный капитал других организаций		-	-	143 997
	Займы выданные		95 000	247	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 840	164	2 689
	Прочие оборотные активы	1260	94	22	-
	Итого по разделу II	1200	5 286 819	1 558 871	5 784 014
	БАЛАНС	1600	26 738 792	23 707 011	25 793 596

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 718 856	23 438 856	20 210 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	239 162	219 562	-
	Резервный капитал	1360	2 402	159	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	397 556	47 883	3 181
	Итого по разделу III	1300	24 357 977	23 706 460	20 213 181
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 380 327	109	5 580 288
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		17	109	5 579 426
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2 362 815	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		13 788	-	862
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3 706	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	489	442	127
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 380 815	551	5 580 415
	БАЛАНС	1700	26 738 792	23 707 011	25 793 596

Руководитель

(подпись)

Корзун Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)



11 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	по ОКПО	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708776756		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	4 119 185	8 526 059
	Себестоимость продаж	2120	(3 997 077)	(8 517 613)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 108	8 446
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(20 391)	(23 107)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	101 717	(14 661)
	Доходы от участия в других организациях	2310	283 999	27 328
	Проценты к получению	2320	5 166	1 899
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	669	136 467
	Прочие расходы	2350	(18 604)	(98 281)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	372 947	52 752
	Текущий налог на прибыль	2410	(21 032)	(7 891)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	53 558	2 659
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	351 915	44 861

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	351 915	44 861
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Корзун Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)



11 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
11346629	
7708776756	
65.23.1	
47	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

по ОКВЭД

Капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКФС

/ Частная собственность

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2013 г.	3100	20 210 000	-	-	-	3 181	20 213 181
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	3 228 856	-	219 562	-	44 861	3 493 279
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	44 861	44 861
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	3 228 856	-	219 562	X	X	3 448 418
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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

-

-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	159	(159)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	23 438 856	-	219 562	159	47 883	23 706 460
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	280 000	-	19 600	-	351 916	651 516
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	351 916	351 916
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	280 000	-	19 600	X	X	299 600
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 243	(2 243)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	23 718 856	-	239 162	2 402	397 556	24 357 976

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


Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	24 357 977	23 706 460	20 213 181


 Руководитель _____
 (подпись)

Корзун Алексей
Александрович
 Кредитный (расшифровка подписи)
 «Объединенный Кредитный Системы»



11 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	ИНН	11346629		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7708776756		
Вид экономической деятельности	Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКЕИ	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	841 289	1 604 137
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 604 117
возврат средств от брокера	4114	601 500	-
прочие поступления	4119	239 789	20
Платежи - всего	4120	(4 419 275)	(1 488 786)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 299)	(20 205)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 105)	(6 719)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 182)	(11 440)
покупка облигаций	4125	(3 148 971)	-
платежи брокеру	4126	(1 140 300)	(1 447 000)
благотворительность	4127	-	(500)
прочие платежи	4129	(100 418)	(2 922)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 577 986)	115 351
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 430 266	174 255
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	6 146 304	147 015
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	283 962	27 240
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 149 500)	(3 740 230)
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	(3 149 500)	(3 738 384)
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	-	(1 846)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 280 766	(3 565 975)

17

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	299 600	3 448 418
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	299 600	3 448 418
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(320)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(320)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	299 600	3 448 098
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 380	(2 526)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	164	2 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 840	163
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	296	-

Руководитель

(подпись)

**Корзун Алексей
 Александрович**

(расшифровка подписи)



11 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	133	148	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	21 451 840	22 147 992	20 009 582
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	34 975	36 857	529 671
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 248 909	1 521 828	5 251 654
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 840	164	2 689
Прочие оборотные активы	1260	94	22	-
ИТОГО активы	-	26 738 792	23 707 011	25 793 596
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	2 380 327	109	5 580 288
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	489	442	127
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 380 815	551	5 580 415
Стоимость чистых активов	-	24 357 977	23 706 460	20 213 181

* - 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		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 5110	за 2015г. за 2014г.	149 -	(1) -	- 149	- -	(15) (1)	- -	- -	149 149	(16) (1)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2015г. за 2014г.	149 -	(1) -	- 149	- -	(15) (1)	- -	- -	149 149	(16) (1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	
	5180	за 2015г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014г.	-	149	-	(149)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2015г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014г.	-	149	-	(149)	
в том числе:							
Web-система							

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 в том числе:	5200	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5201	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015г.	-	-	-	-	
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2015г.	-	-	-	-	
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	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	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 2015г.	22 147 992	-	3 000 000	(3 696 152)	-	-	-	-	21 451 840	-
	5311	за 2014г.	20 009 582	-	3 327 909	(1 189 499)	-	-	-	-	22 147 992	-
в том числе:												
Акции АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	5302	за 2015г.	12 084 428	-	3 000 000	(307 833)	-	-	-	-	14 776 595	-
	5312	за 2014г.	12 084 428	-	-	-	-	-	-	-	12 084 428	-
Акции АО "ЖАСО"	5303	за 2015г.	2 978 390	-	-	(738 946)	-	-	-	-	2 239 444	-
	5313	за 2014г.	2 649 644	-	328 745	-	-	-	-	-	2 978 390	-
Акции ПАО "Трансфин-М"	5304	за 2015г.	5 543 509	-	-	(2 649 373)	-	-	-	-	2 894 136	-
	5314	за 2014г.	5 275 509	-	268 000	-	-	-	-	-	5 543 509	-
Акции АО "Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ"		за 2015г.	1 541 665	-	-	-	-	-	-	-	1 541 665	-
		за 2014г.	-	-	1 541 665	-	-	-	-	-	1 541 665	-
Акции ОАО "ТрансКонтэйнер"		за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014г.	-	-	1 189 499	(1 189 499)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	1 521 828	-	4 021 110	(294 029)	-	-	-	-	5 248 909	-
	5315	за 2014г.	5 251 654	-	3 666 696	(7 396 521)	-	-	-	-	1 521 828	-
в том числе:												
Паи	5306	за 2015г.	1 387 956	-	-	-	-	-	-	-	1 387 956	-
	5316	за 2014г.	3 934 922	-	1 686 225	(4 233 191)	-	-	-	-	1 387 956	-
Вклады в уставный капитал других организаций	5307	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014г.	143 997	-	-	(143 997)	-	-	-	-	-	-
Облигации	5308	за 2015г.	133 134	-	3 901 266	(283 262)	-	-	-	-	3 751 138	-
	5318	за 2014г.	1 153 875	-	1 929 925	(2 950 667)	-	-	-	-	133 134	-
Уплаченный НКД	5309	за 2015г.	492	-	24 844	(10 521)	-	-	-	-	14 816	-
	5319	за 2014г.	18 860	-	48 646	(67 014)	-	-	-	-	492	-
Займы выданные		за 2015г.	247	-	95 000	(247)	-	-	-	-	95 000	-
		за 2014г.	-	-	1 899	(1 653)	-	-	-	-	247	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2015г.	23 669 820	-	7 021 110	(3 990 181)	-	-	-	-	26 700 749	-
	5310	за 2014г.	25 261 236	-	6 994 605	(8 586 020)	-	-	-	-	23 669 820	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

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 2015г.	-	-	84	-	-	-	X	-	84	-
	5420	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
	5421	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитаемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2015г.	36 857	-	1 486 597	-	(1 488 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	34 975
	5530	за 2014г.	529 671	-	3 044 818	-	(3 537 632)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 857
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	521 637	-	-	-	(521 637)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	59	-	2 987	-	(2 887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159
	5532	за 2014г.	51	-	34	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59
Прочая	5513	за 2015г.	28	-	2 113	-	(2 095)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
	5533	за 2014г.	-	-	1 436	-	(1 408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	5514	за 2015г.	30 839	-	1 454 028	-	(1 473 796)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 070
	5534	за 2014г.	2 357	-	3 020 923	-	(2 992 441)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 839
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2015г.	2 616	-	-	-	(2 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2014г.	-	-	3 478	-	(862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 616
НКД	5516	за 2015г.	3 316	-	27 469	-	(7 086)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 699
	5536	за 2014г.	5 625	-	18 947	-	(21 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 316
Итого	5500	за 2015г.	36 857	-	1 486 597	-	(1 488 480)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	34 975
	5520	за 2014г.	529 671	-	3 044 818	-	(3 537 632)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	36 857

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Код	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	учтенная по условиям договора балансовая стоимость	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	109	2 397 665	-	(17 447)	-	-	-	2 380 327
	5580	за 2014г.	5 580 288	15 865	71	(5 596 115)	-	-	-	109
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	109	9 558	-	(9 649)	-	-	-	17
	5581	за 2014г.	5 579 426	7 974	-	(5 587 291)	-	-	-	109
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	2 362 815	-	-	-	-	-	2 362 815
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	-	21 586	-	(7 798)	-	-	-	13 788
	5583	за 2014г.	862	7 891	71	(8 824)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	3 706	-	-	-	-	-	3 706
	5586	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	109	2 397 665	-	(17 447)	-	-	-	2 380 327
	5570	за 2014г.	5 580 288	15 865	71	(5 596 115)	-	-	-	109

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	7 703	5 230
Отчисления на социальные нужды	5630	1 930	1 392
Амортизация	5640	15	1
Прочие затраты	5650	10 743	16 484
Итого по элементам	5660	20 391	23 107
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	20 391	23 107

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	442	352	(305)	-	490
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
		Получено	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2015г.	5910	-	-	-	-
за 2014г.	5920	-	-	-	-
за 2015г.	5911	-	-	-	-
за 2014г.	5921	-	-	-	-

37

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества «Объединенные Кредитные Системы»
за 2015 год.

1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование организации: Публичное акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы», сокращенное фирменное наименование: ПАО «ОКС», в дальнейшем Общество.

Место нахождения Общества: 107140, г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д.11А, стр.1
Дата государственной регистрации: 29 ноября 2012 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1127747195938.

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации.
Общество создано без ограничения срока его действия.

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 г. составляет 23 718 856 000 (Двадцать три миллиарда семьсот восемнадцать миллионов восемьсот пятьдесят шесть тысяч) рублей и состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Уставный капитал Общества разделен на 23 718 856 (Двадцать три миллиона семьсот восемнадцать тысяч восемьсот пятьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Акции Общества включены в Котировальный список Второго уровня ЗАО ФБ «ММВБ».

Акционерами Общества, владеющими свыше 5 % акций Общества, по состоянию на 31.12.2015 г. являются:

1. (Д.У.) ЗАО «Лидер» (Компания по управлению активами пенсионного фонда), «Д.У.» средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).
2. (Д.У.) АО «Управляющая компания ТРАНСФИНГРУП» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» 25/ДУ (4698272 шт. 19,808173%).
3. (Д.У.) ЗАО «Управляющая компания ТРИНФИКО» Д.У. пенсионными резервами НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697366 шт. 19,804353%).
4. (Д.У.) ООО «Управляющая компания «КапиталЪ» Д.У. средствами пенсионных резервов НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).
5. (Д.У.) ТКБ Инвестмент Партнерс (АО) Д.У. средствами пенсионных резервов некоммерческой организации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (4697271 шт. 19,803953%).

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является:

- Инвестиционная деятельность, в том числе покупка и продажа любых ценных бумаг, любые капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 65.23.1).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 07.04.2014 г. (Протокол №15 от 07 апреля 2014 г.) избран Корзун Алексей Александрович.

Главный бухгалтер – Шлотгауэр Наталья Викторовна (приказ №3к от 29.12.2012 г.). Органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, является ревизор, которым в соответствии с решением годового общего

собрания акционеров от 30.06.2015 г. (Протокол №20 от 01 июля 2015 г.) избрана Комкова Лидия Павловна.

В Обществе действует Совет директоров в составе 5 человек.

Средняя численность работающих за 2015 год составила 5 человек.

На основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2015 г. проводится аудиторской организацией Акционерным обществом «2К» (Член СРО НП «Московская аудиторская палата», ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10303000547, место нахождения: 127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2).

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

2. Раскрытие существенных показателей.

Источниками формирования совокупных активов предприятия являются внеоборотные активы (80%) и оборотные активы (20%).

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1110. Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.

В качестве нематериального актива принята к учету Web-система. По Договору подряда № ДП-390 от 06.06.2014 г. по окончании работ по разработке за соответствующее вознаграждение были переданы Обществу исключительные права на Web-систему.

Первоначальная стоимость на дату принятия к учету 149000,00 руб.

Во избежание разницы между бухгалтерским и налоговым учетом по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, согласно пункту 2 статьи 258 НК РФ установлен срок полезного использования равным 10 годам.

Стоимость нематериального актива погашается посредством амортизации - линейным способом.

Строка 1170. Финансовые вложения:

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в эмиссионные ценные бумаги следующих эмитентов:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	По состоянию на 31.12.2015 г.		По состоянию на 31.12.2014 г.	
			Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб
1.	Акция обыкновенная именная	АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	223 124 614	14 776 595 271,03	184484000	12084428477,26
2.	Акция обыкновенная именная	АО «ЖАСО»	11 251 501	2 239 444 180,13	15000001	2 978 389 915,81
3.	Акция	ПАО	25 373 361 754	2 894 135 508,05	48593361754	5 543 508 654,50

	обыкновенная именная	«ТрансФин-М»				
4.	Акция обыкновенная именная	АО «СК Благосостояние»	240000	1 541 665 000,00	240000	1 541 665 000,00
	Итого			21 451 839 959,21		22 147 992 047,57

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1230. Дебиторская задолженность:

Общая сумма дебиторской задолженности составляет в рублях:

№	Наименование показателя	Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общего размера дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2015 г.	По состоянию на 31.12.2014 г.	По состоянию на 31.12.2013 г.
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		159 377,40	58 659,41	51 445,08
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	- ЗАО УК "ТРАНСФИНГРУП" - ЗПИФ Русский Транзит Д.У. УК "РВМ Капитал"	-----	-----	521 637 495,00
3.	Расчеты по налогам и сборам		-----	2 615 730,43	-----
4.	Расчеты по социальному страхованию		46 413,19	28 369,35	-----
5.	Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	КИТ Финанс (ООО) Договор о брокерском обслуживании	11 070 332,85	30 838 555,65	2 357 310,42
6.	Начисленный НКД *		23 699 049,38	3 316 077,18	5 625 229,77
	Итого		34 975 172,82	36 857 392,02	529 671 480,96

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Строка 1240. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):

По состоянию на 31.12.2015 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Облигация	ПАО «ТрансФин-М»	3452326	3 452 375 240,01
2.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	298703	298 762 740,61
3.	Уплаченный НКД			14 815 714,22
4.	Пай	ЗПИФ Монолит	0,16987	103,96
5.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	175702,567	1 387 955 471,30
6.	Займ выданный (овернайт)	КИТ Финанс (ООО) Договор о брокерском обслуживании		95000000,00
	Итого			5 248 909 270,10

По состоянию на 31.12.2014 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Облигация	ПАО «ТрансФин-М»	131 607	131 633 321,41
2.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	1500,00	1 500 300,00
3.	Пай	ЗПИФ Монолит	0,16987	103,96
4.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	175702,567	1 387 955 471,30

5.	Уплаченный НКД*			492 210,18
6.	Займ выданный (овернайт)			246 575,40
	Итого			1 521 827 982,25

По состоянию на 31.12.2013 г.:

№	Вид ценных бумаг	Наименование эмитента	Количество, шт	Общая балансовая стоимость, руб.
1.	Облигация	ЗАО «Желдорипотека»	363000,00	363 038 100,10
2.	Облигация	ОАО «Национальный капитал»	1500,00	1 500 300,00
3.	Облигация	ОАО Калужский завод «Ремпутьмаш»	789179,00	789 336 835,81
4.	Пай	ЗПИФ рентный «Перспектива»	3613572,901	3 623 399 778,65
5.	Пай	ЗПИФ СИ РВМ «Русский транзит»	280,00	35 058 800,00
6.	Пай	ЗПИФН «ТрансФинГруп-Логистический»	104418,278	123 840 078,04
7.	Пай	Континент ЗПИФ ПИ, ООО «ТЕТИС Кэпитал»	175702,567	152 622 966,74
8.	Пай	ЗПИФ Монолит	0,16987	103,96
9.	Уплаченный НКД*			18 859 645,59
10.	Доля уставного капитала	ООО «ЛАСП Технологии»	100 %	143 997 000,00
	Итого			5 251 653 608,89

*С 01.01.2015 г. начисленный НКД учитывается, как дебиторская задолженность, и раскрывается в соответствующей строке 1230 Бухгалтерского баланса. В бухгалтерской отчетности предыдущих периодов, на 31 декабря 2014 г. и на 31 декабря 2013 г., начисленный НКД учитывался по строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». В связи с реклассификацией соответствующие сравнительные показатели за 2013-2014 г.г. были перенесены из строки 1240 и раскрыты в строке 1230 и соответственно увеличили общую сумму дебиторской задолженности в соответствующих периодах, а общую сумму финансовых вложений соответственно уменьшили на аналогичные суммы.

Строка 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Общая сумма остатка по расчетным счетам составила в рублях:

Наименование банка	По состоянию на 31.12.2015 г.	По состоянию на 31.12.2014 г.	По состоянию на 31.12.2013 г.
Филиал КИТ Финанс Инвест. банк (ОАО) в Москве	-----	-----	2674581,41
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	2787349,11	157981,39	-----
Банк ВТБ ПАО	38615,00	5730,00	7115,00
Касса	14284,88		7568,10
Итого	2840248,99	163711,39	2689264,51

41

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (91%) и краткосрочные обязательства (9%).

I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Строка 1310. Уставный капитал: составляет на 31.12.2015 г. 23 718 856 000,00 руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 23 718 856 шт. номинальной стоимостью 1000,00 руб. каждая.

Внеочередным общим собранием акционеров 30.03.2015 г. (Протокол №19 от 02 апреля 2015 г.) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3817000 (три миллиона восемьсот семнадцать тысяч) штук путем закрытой подписки. Дополнительный выпуск ценных бумаг зарегистрирован Банком России 09 июня 2015 г., государственный регистрационный номер выпуска 1-01-15296-А-003D. В рамках дополнительного выпуска акций фактически размещено 280000 (двести восемьдесят тысяч) штук. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Банком России 01 октября 2015 г.

Строка 1350. Добавочный капитал (без переоценки):

В результате размещения Обществом 280000 (двухсот восьмидесяти тысяч) акций дополнительного выпуска (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-15296-А-003D от 09 июня 2015 г.) Обществом был получен эмиссионный доход в сумме 19600000,00 руб.

Строка 1360. Резервный капитал:

По решению годового общего собрания акционеров от 30.06.2015 г. (Протокол №20 от 01 июля 2015 г.) часть прибыли Общества, полученной по результатам 2014 года, была направлена в резервный фонд Общества (2243052,88 руб.), оставшаяся часть прибыли осталась нераспределенной (42618004,77 руб.), дивиденды по акциям Общества не выплачивались.

II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства и прочие обязательства отсутствуют.

III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Заемные средства и прочие обязательства отсутствуют.

Строка 1520. Кредиторская задолженность:

Общая сумма кредиторской задолженности составила в рублях:

	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2015 г.	По состоянию на 31.12.2014 г.	По состоянию на 31.12.2013 г.
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 441,74	108 510,01	5 579 425 644,01
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 362 815 000,00	-----	-----
3.	Расчеты по налогам и сборам	13 788 166,47	-----	-----
4.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 706 200,00	-----	861 934,57
	Итого	2 380 326 816,35	108 510,01	5 580 287 578,67

Строка 1540. Оценочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2015 г. оценочные обязательства составляет резерв на оплату отпусков в сумме 488 640,95 руб.

По состоянию на 31.12.2014 г. оценочные обязательства составляет резерв на оплату отпусков в сумме 442 360,69 руб.

По состоянию на 31.12.2013 г. оценочные обязательства составляет резерв на оплату отпусков в сумме 127 410,44 руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Строка 2110. Выручка:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
Выручка по акциям, не обращающимся на рынке	3 783 489 007,80	1 189 844 719,00
Выручка по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	283 205 000,00	2 950 377 000,00
Выручка по паям	-----	4 238 821 996,96
Продажа доли в уставном капитале	-----	147 015 020,00
Купонный доход по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке*	52 491 269,83	-----
Итого	4 119 185 279,77	8 526 058 735,96

*За Январь – Декабрь 2014 г. Купонный доход по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке, учитывался, как прочие доходы, и отражался по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

Строка 2120. Себестоимость продаж:

Метод расчета себестоимости при выбытии ценных бумаг по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Наименование показателя	За январь-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
Себестоимость по акциям, не обращающимся на рынке	3 696 152 149,08	1 189 498 532,00
Себестоимость по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке	283 318 282,04	2 950 816 949,12
Расходы по паям	-----	4 233 300 025,98
Расходы по доле в уставном капитале	-----	143 997 000,00
Себестоимость купонного дохода по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке*	17 606 327,25	-----
Итого	3 997 076 758,37	8 517 612 507,10

*За Январь – Декабрь 2014 г. Себестоимость по купонному доходу по корпоративным облигациям, обращающимся на рынке, учитывалась, как прочие расходы, и отражалась по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Строка 2220. Управленческие расходы:

№	Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2015 г.	За Январь – Декабрь 2014 г.
1	Аренда	749 761,21	511 249,92
2	Оплата труда и обязательные соц. отчисления	9 636 361,31	6 621 713,42
3	Юридические услуги	724 366,05	700 000,00
4	Консультационные услуги	94 000,00	12 974 159,00
	Услуги по оценке ценных бумаг	6 606 265,99	380 106,00
5	Аудиторские услуги	1 844 000,00	1 268 000,00
6	Отчисления в резерв на оплату отпусков	351 698,44	383 716,25
7	Услуги почты и телефонная связь	74 373,02	18 202,33
8	Программное обеспечение и ИТС	99 123,41	86 667,09
9	Расходы по сайту	13 209,47	14 538,67
10	Услуги нотариуса и перевода	46 385,00	102 420,00
11	Прочие	51 181,84	45 410,00
12	Амортизация	100 130,19	1 241,67
	Итого	20 390 855,93	23 107 424,34

Строка 2310. Доходы от участия в других организациях:

За январь-декабрь 2015 г.

Согласно решению единственного акционера АО «ЖАСО» (Решение №3 от 30.06.2015 г.) часть чистой прибыли за 2014 г. была направлена на выплату дивидендов, из расчета 8,66 руб. на одну обыкновенную акцию. На 30.06.2015 г. Общество владело 15000001 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим Обществом был получен доход в сумме 129 900 008,66 руб.

Согласно решению единственного акционера АО «СК БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (Решение №23 от 30.06.2015 г.) часть чистой прибыли за 2014 г. была направлена на выплату дивидендов, из расчета 642,08 руб. на одну обыкновенную акцию. На 30.06.2015 г. Общество владело 240000 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим Обществом был получен доход в сумме 154 099 200,00 руб.

За январь-декабрь 2014 г.

Согласно решению Годового собрания акционеров ОАО «Страхового общества ЖАСО» от 30.06.2014 г. (Протокол №10 от 30.06.2014 г.) часть чистой прибыли за 2013 г. была направлена на выплату дивидендов, из расчета 2 руб. на одну обыкновенную акцию. На 30.06.2014 г. Общество владело 14 967 087 шт. обыкновенных акций, в соответствии с этим Обществом был получен доход в сумме 27 240 098,00 руб. (без учета налога на доход, который был удержан эмитентом в сумме 2694076,00 руб.)

Строка 2320. Проценты к получению:

За январь – декабрь 2015 г.

5 166 452,09 руб. – сумма начисленных и полученных процентов на фиксированный свободный остаток денежных средств на брокерском счете согласно Доп. Соглашениям к Договору о брокерском обслуживании №39401 от 17.12.2012 с КИТ Финанс (ООО).

За январь – декабрь 2014 г.

1 899 178,10 руб. – сумма начисленных и полученных процентов на фиксированный свободный остаток денежных средств на брокерском счете согласно Доп. Соглашениям к Договору о брокерском обслуживании №39401 от 17.12.2012 с КИТ Финанс (ООО).

Строка 2340. Прочие доходы:

№		За Январь – Декабрь 2015 г.	За Январь – Декабрь 2014 г.
1	Полученный НКД *	-----	117 519 588,43
2	Начисленный НКД*	-----	18 947 314,02
3	Курсовые разницы	669 221,67	-----
	Итого	669 221,67	136 466 902,45

** С 01 января 2015 г. учет дохода от полученного и начисленного НКД ведется по статьям учета выручки от основной деятельности и отражается на счете 90 «Продажи».

Строка 2350. Прочие расходы:

№		За Январь – Декабрь 2015 г.	За Январь – Декабрь 2014 г.
1	Списание уплаченного и начисленного НКД *	-----	88 270 170,24
2	Комиссия по Договору банковской гарантии	-----	1 846 288,97
3	Курсовые разницы	138 500,47	1 992 851,85
4	Расходы по размещению собственных акций на торгах ФБ ММВБ	1 577 462,80	4 310 121,10
5	Услуги по оценке рыночной стоимости ценных бумаг	-----	180 068,00
6	Услуги реестродержателя собственных акций	284 770,00	227 150,00
7	Услуги реестродержателя, депозитария по приобретенным ЦБ	181 577,71	613 200,02
8	Услуги ФБ ММВБ	240 685,00	-----
8	Вознаграждение членов Совета директоров	14 236 527,65	-----
	Расходы Совета директоров	1 202 682,35	-----
	Возмещение расходов Совета директоров	379 211,03	-----
8	Благотворительность	-----	500 000,00
10	Гос.пошлина	277 800,00	221 900,00
10	Услуги банков	83 480,32	47 677,52
11	Прочие	1 366,75	71 329,74
	Итого	18 604 064,08	98 280 757,44

*С 01 января 2015 г. стоимость уплаченного при покупке и ранее начисленного НКД списывается в дебет счета 90 «Себестоимость».

Строка 2300. Текущий налог на прибыль.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели:

тыс.руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	За Январь – Декабрь 2015 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	372 947
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (строка 2300x20%)	-74 590
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (п/п 4 Итого x 20%)	53 558
4.		- Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	-16 211
		Вознаграждение и иные выплаты членам Совета директоров	-15818
		Отчисления в резерв на оплату отпусков	-352
		Услуги нотариуса сверх гос.тарифов	-30
		Прочие	-10
		Пени	-1
		- Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	283 999
		Полученные дивиденды	283 999
		ИТОГО	267 788
5.	2410	Текущий налог на прибыль	-21 032
6.	2400	Чистая прибыль (убыток)	351 915

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2014 г. следующие показатели:

руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	За Январь – Декабрь 2014 г.
1.	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	52 752 207,65
2.		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (строка 1x20%)	-10 550 441,53
3.	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 4 Итого x 20%)	2 659 294,55
4.		- Постоянные разницы, увеличивающие	-14 031 607,25

		налогооблагаемую прибыль, в том числе:	
		Оценочные обязательства	-383 716,25
		Услуги нотариуса сверх гос.тарифов	-102 420,00
		Консультационные услуги	-12 974 159,00
		Благотворительность	-500 000,00
		Пени	-71 312,00
		- Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	27 328 080,02
		Списание переоценки ценных бумаг (отрицательная)	87 982,02
		Полученные дивиденды	27 240 098,00
		ИТОГО	13 296 472,77
5.	2410	Текущий налог на прибыль	7 891 146,98
6.	2400	Чистая прибыль (убыток)	44 861 060,67

Строка 2900. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию.

Базовую прибыль (убыток) в расчете на одну акцию Общество рассчитывает в порядке, изложенном в Методических рекомендациях по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина России от 21 марта 2000 г. № 29н).

За январь – декабрь 2015 г.

Чистая прибыль (убыток), руб.	Средневзвешенное число обыкновенных акций, шт.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
351 916 319,81	23 532 189	14,95

За январь – декабрь 2014 г.

Чистая прибыль (убыток), руб.	Средневзвешенное число обыкновенных акций, шт.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.
44 861 057,65	21 333 119	2,10

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В связи с обеспечением сопоставимости с показателями Отчета за январь-декабрь 2015 г. из строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за период январь-декабрь 2014 г. была перенесен сумма 1447000 тыс. руб. в строку 4126 «платежи брокеру».

Для обеспечения более детальной расшифровки показателей за январь-декабрь 2014 г. из строки 4129 «прочие платежи» была перенесена сумма 500 тыс. руб. в строку 4127 «Благотворительность».

В связи с исправлением существенной ошибки - неверное указание статьи движения денежных средств за период январь-декабрь 2014 г. - из строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» за январь-декабрь 2014 г. была перенесена сумма 1946781795,62 в строку 4222 «платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)», так как эта сумма была направлена контрагентам в оплату акций АО «ЖАСО».

Информация об аффилированных лицах на 31.12.2015 г.

Список аффилированных лиц на 31.12.2015 г., в соответствии с требованиями Положения Банка России от 30.12.2014 г. №454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», размещен Обществом в установленном порядке в сети Интернет на странице распространителя информации на рынке ценных бумаг – информационного агентства «АК&М»: <http://www.disclosure.ru/7708776756/> и на сайте Общества: <http://www.ucsys.ru>.

Коды эмитента	
ИНН	7708776756
ОГРН	1127747195938

1. Состав аффилированных лиц на **3 1 1 2 2 0 1 5**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Корзун Алексей Александрович	город Москва	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	08.04.2014	---	---
2.	Денисенков Андрей Владимирович	город Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.11.2014	---	---
3.	Новожилов Юрий Викторович	город Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.11.2014	---	---
4.	Корсаков Вадим Олегович	город Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.11.2014	---	---
5.	Пронк Маартен Лео	Монако	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.11.2014	---	---

6.	Акционерный коммерческий банк «Абсолют Банк» (публичное акционерное общество)	127051, город Москва, Цветной бульвар, дом 18	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---	---
7.	Дегтярев Андрей Владимирович	город Москва	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	03.07.2013	---	---
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Абсолют Лизинг»	127051, город Москва, Цветной бульвар, дом 18	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---	---
9.	Смирнов Антон Александрович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	17.02.2015	---	---
10.	---	---	---	---	---	---
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая компания ЖАСО-ЛАЙФ»	105066, г. Москва, ул. Доброслободская, д. 19	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
12.	Акционерное общество «Страховое общество ЖАСО»	Российская Федерация, город Москва, ул. Доброслободская, д. 19	1. Общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.09.2013	---	---

13.	Страховое акционерное общество «ЮЖУРАЛЖАСО»	454091, г. Челябинск, ул. Комсомольская, д. 18 А	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Страховая медицинская компания «ЖАСО-Мед»	394007, г. Воронеж, ул. Ленинградская, д. 2, офис 603	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
15.	Частная компания с ограниченной ответственностью TFM-SHIPPING PTE. LTD. (TFM-ШИППИНГ ПТЕ ЛТД)	60 RAYA LEBAR ROAD #08-43 RAYA LEBAR SQUARE SINGAPORE (409051) (60 ПАЯ ЛЕБАР ШОССЕ #08-43 ПАЯ ЛЕБАР Площадь Синга- пур (409051))	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	04.06.2015	---	---
16.	Парамонова Татьяна Владимировна	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
17.	Панферов Александр Иванович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
18.	Ван Лейувен Роберт Эдуард	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2015	---	---
19.	Поливанова Тамара Александровна	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	08.11.2013	---	---
20.	Лисовский Вадим Вадимович	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	16.01.2014	---	---
21.	Питер О'Браен	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	02.12.2013	---	---

22.	Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»	Российская Федерация, 107140, г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д. 11А, стр.1	04.02.2014	---	---
23.	Зотов Дмитрий Анагольевич	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	02.12.2013	---	---
24.	Компания с ограниченной ответственностью TFM AVIATION LIMITED (TFM АВИЭЙШН ЛИМИТЕД)	Ирландия, Дублин 2, Лоу-ер Маунт Стрит, второй этаж, № 1 Грантс Роу	02.12.2013	---	---
25.	Акционерное общество "Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ"	127055, г. Москва, ул. Неволесная, д. 2	29.04.2014	---	---
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Велби Холдинг»	127055, г. Москва, ул. Неволесная, д. 2	29.04.2014	---	---
27.	Волянская Ольга Александровна	Согласия физического лица на предоставление информации не получено	29.04.2014	---	---
28.	---	---	---	---	---
29.	Максимов Дмитрий Андреевич	109147, Россия, г. Москва, улица Талалихина, дом 2/1, корпус 1, квартира 28	29.04.2014	---	---

30.	Акционерное общество «Страховая компания БЛАГОСОСТОЯНИЕ Общее Страхование»	127055, г. Москва, ул. Но- волесная, д. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	22.05.2014	---	---
-----	---	--	--	------------	-----	-----

II. Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с 0 1 1 0 2 0 1 5 по 3 1 1 2 2 0 1 5

№ п/п	Содержание изменения	Дата наступления изменения	Дата внесения изменения в список аффилированных лиц
1.	Исключение лица из списка аффилированных лиц	30.12.2015	30.12.2015

Содержание сведений об аффилированном лице до изменения:

№ п/п	2	3	4	5	6	7
10.	Общество с ограниченной ответственностью Лизинговая компания «Абсолют»	127473, город Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.05.2013	---	---

Содержание сведений об аффилированном лице после изменения:

№ п/п	2	3	4	5	6	7
10.	---	---	---	---	---	---

Операции со связанными сторонами за период 01.01.2015 – 31.12.2015 г.г.

Наименование контрагента - связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской/кредиторской задолженности	Условия и сроки завершения расчетов по операциям
ПАО «ТрансФин-М»	1.Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2.Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Субаренда нежилого помещения	42604,16 (в месяц)	Отсутствует	Ежемесячные платежи
АО «ЖАСО»	1.Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2.Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Выплата дивидендов	129900008,66		
АО «СК БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	1.Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2.Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Выплата дивидендов	154099200,00	Отсутствует	Дивиденды выплачены полностью 05.08.2015 г
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	1.Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов. 2.Лицо принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество	Обслуживание расчетных счетов Общества, открытых в АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	Сумма комиссий, согласно тарифов банка	Отсутствует	Ежемесячные платежи
		Договор купли-продажи акций №1 от 21.08.2015 г.	3000000060,72	Отсутствует	
Генеральный директор	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	Вознаграждение по Трудовому договору	1 612 114,08 (за год)	Отсутствует	Ежемесячные платежи
Члены Совета директоров	Лицо является членом Совета директоров Общества	Вознаграждение и возмещение расходов согласно Договоров	15218691,03	3706200	Поквартальные платежи до 14 числа следующего месяца после окончания квартала

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество не имеет:

- не завершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

События после отчетной даты

Существенным событием за период с 01.01.2016 г. по дату подписания Отчетности является передача пакета акций АО «ЖАСО» в количестве 75,01 % размера Уставного капитала при наступлении событий согласно п.2.2 Договора купли-продажи ценных бумаг №2 от 17 декабря 2015 г., заключенным между Обществом и АО «Страховое общество газовой промышленности».

Иных событий после отчетной даты, фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 г. не было.

Основные элементы бухгалтерской учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общие положения.

ПАО «ОКС» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1-УП от 11.12.12, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета в программе 1С:Бухгалтерия.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе

отчетной информации. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Выбранные варианты методики учета.

1. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Накопленный купонный доход, уплаченный при приобретении ценных бумаг, учитывается на счете 58 обособленно.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/02). В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки. Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о признаваемых котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец каждого отчетного периода рассчитывается разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, и относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов (п.22 ПБУ 19/02).

Накопленный купонный доход, начисленный на отчетную дату, учитывается на счете 58 обособленно.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента, рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфином №10н и ФКЦБ России №03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента. Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Акт инвентаризации активов и Расчет резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества. В бухгалтерской отчетности ценные бумаги, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не показывается. Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету на основании первичных документов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- векселей,
 - вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
 - предоставленных другим организациям займов,
 - депозитных вкладов в кредитных организациях,
 - дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования,
 - вклады по договору простого товарищества
- их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- акций акционерных обществ, облигаций и других по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по ценным бумагам признаются доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость реализованных ценных бумаг списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

58

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат Общества.

При начислении дохода в виде дисконта по векселям со сроком обращения «по предъявлении, но не ранее» в качестве срока обращения, исходя из которого определяется дисконт на конец отчетного периода, используется предполагаемый срок обращения векселя, определяемый в соответствии с вексельным законодательством 365(366) дней плюс срок от даты составления векселя до минимальной даты предъявления векселя к платежу. (Постановление № 104/1341 от 07.08.1937г.)

Доходы и расходы по НКД (накопленный купонный доход) в том числе при продаже ценных бумаг или их погашении признаются в Обществе доходами от основного (обычного) вида деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи». Стоимость уплаченного при покупке и ранее начисленного НКД списывается в дебет счета 90 «Себестоимость» в корреспонденции со счетом 58 «Финансовые вложения».

2. Учет кредитов и займов

Формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредитам (в том числе товарным и коммерческим) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность Общества займодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев; долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность не производится.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются Обществом в следующем порядке:

- по выданным векселям - векселедатель отражает сумму, указанную в векселе (в дальнейшем - вексельная сумма) как кредиторскую задолженность. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма, причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта, включается векселедателем в состав прочих расходов.

- по размещенным облигациям - Общество отражает номинальную стоимость выпущенных и проданных облигаций как кредиторскую задолженность. Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов, дисконта или дохода по выданным векселям/ размещенным облигациям Общество учитывает предварительно, как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов». Начисление процентов по полученным / выданным займам и кредитам Обществом производит путем ежемесячного отражения в

составе прочих доходов /расходов. Если в договоре займа/кредита не указано с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Начисление причитающихся заимодавцу доходов по иным заемным обязательствам производится заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы (п. 6 ПБУ 15/2008).

Общество может продавать свои облигации как по цене превышающей номинал (с премией), так и по цене ниже номинала (с дисконтом). При продаже облигаций с премией Общество отражает полученную премию как доходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие доходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг. При продаже облигаций с дисконтом Общество отражает сумму дисконта как расходы будущих периодов, с последующим равномерным отнесением на прочие расходы по месяцам до момента погашения облигаций по условиям выпуска или обратного выкупа облигаций у держателя ценных бумаг.

3. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99. Выручка от реализации определяется по методу начисления в момент отгрузки продукции / перехода права собственности и оказанию услуг покупателю по каждому виду деятельности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по операциям с ценными бумагами.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Проценты по займам, выданным другим организациям, признаются в качестве дохода в конце каждого отчетного периода в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов.

Факты хозяйственной деятельности относятся (отражаются в бухгалтерском учете) к тому отчетному периоду, в котором получены подтверждающие документы.

4. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода, исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Налог на имущество, относится на расходы по обычным видам деятельности и отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного месяца списывается в уменьшение финансового результата в полной сумме на субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов – признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовый результат организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Расходы организации связанные с содержанием недвижимого имущества относятся к прочим расходам (п.5 ПБУ 10/99). Расходы организации на капитальный ремонт недвижимого имущества отражается на 20 счете «Основное производство», с последующим отнесением на прочие расходы.

Генеральный директор

Корзун А.А.



11 марта 2016 г.