



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ**

T: + 7 (495) 783 8800

F: + 7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru

www.bakertilly.ru

Россия, 127015, г. Москва,
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНТЕР РАО ИНВЕСТ»**

**о годовой бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

МОСКВА, 2016



An independent member of
**BAKER TILLY
INTERNATIONAL**



БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест».

Место нахождения: г. Москва, Большой Саввинский переулок, 11.

Основной государственный регистрационный номер: 1087746984490.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов».

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2014 и 2013 годы был проведен другим аудитором, который в аудиторских заключениях от 30 января 2015 года и 30 января 2014 года выразил немодифицированное мнение.

29 января 2016 года

Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО



О.П. Косинцева
квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОРН 20502003497

Доверенность №31-17/16-8
от 11.01.2016



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Услуги брокеров на рынке ценных бумаг, услуги по управлению ценными бумагами и активами
 Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
87666897		
7701796023		
67.12.1		
65	16	
384		

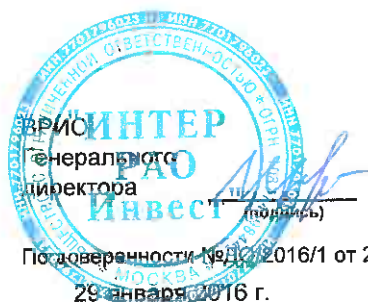
Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119435, Москва г, Саввинский Б. пер, Дом № 11

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	49	157	293
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	152 780	83 085	633
	Отложенные налоговые активы	1180	11 654	29 072	20 538
	Прочие внеоборотные активы	1190	175	198	53
	Итого по разделу I	1100	164 658	112 512	21 516
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	5	5	248
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	11 049	18 476	8 045
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	305 119	294 214	336 683
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 365	21 489	138 102
	Прочие оборотные активы	1260	21	11	20
	Итого по разделу II	1200	374 559	334 195	483 098
	БАЛАНС	1600	539 217	446 707	504 614

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	467 014	387 014	387 014
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	500 800	500 800	500 800
	Резервный капитал	1360	1 658	1 658	1 658
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(444 544)	(462 227)	(390 637)
	Итого по разделу III	1300	524 928	427 245	498 835
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 876	10 685	3 527
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	12 413	8 777	2 252
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 289	19 462	5 779
	БАЛАНС	1700	539 217	446 707	504 614



Щербакова Яна
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

По доверенности № ДС/2016/1 от 26.01.2016г

29 января 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"	по ОКПО 87666897		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7701796023		
Вид экономической деятельности	Услуги брокеров на рынке ценных бумаг, услуги по управлению ценными бумагами и активами	по ОКВЭД 67.12.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	65	16	
		по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	567 779	1 145 490
6	Себестоимость продаж	2120	(568 899)	(1 147 777)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 120)	(2 287)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(51 119)	(64 197)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 239)	(66 484)
	Доходы от участия в других организациях	2310	168	-
	Проценты к получению	2320	39 653	24 829
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	49 075	372
	Прочие расходы	2350	(1 556)	(38 841)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 101	(80 124)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9681)	(7 491)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 661	8 534
	Прочее	2460	(20 079)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 683	(71 590)

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	17 683	(71 590)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ВРИО
Генерального
директора



(подпись)

Щербакова Яна
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

По доверенности №ДО/2016 от 26.01.2016г

29 января 2016 г.

4

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
87666897		
ИНН 7701796023		
по ОКПО 67.12.1		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Услуги брокеров на рынке ценных бумаг, услуги по управлению ценными бумагами и активами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	387 014	-	500 800	1 658	(390 637)	498 835
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(71 590)	(71 590)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(71 590)	(71 590)
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	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	387 014	-	500 800	1 658	(462 227)	427 245
Увеличение капитала - всего:	3310	80 000	-	-	-	17 683	97 683
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 683	17 683
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала за счет вклада от учредителей	3317	80 000	-	-	-	-	80 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	467 014	-	500 800	1 658	(444 544)	524 928

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	524 928	427 245	498 835

ВРИО
Генеральный
директор

Щербакова Яна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

По доверенности № ДО/2016/1 от 26.01.2016г
29 января 2016 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕР РАО Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Услуги брокеров на рынке ценных бумаг, услуги по управлению ценными бумагами и активами
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	2015
87666897		
7701796023		
67.12.1		
65	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 438	42 949
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	12
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	60	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	41 391
от продажи продукции, товаров, работ и услуг компаниям Группы "Интер РАО"	4114	919	1 339
ввод/вывод денежных средств в рамках брокерских договоров	4115	10	-
ввод/вывод денежных средств в рамках брокерских договоров компаниям Группы "Интер РАО"	4116	2 120	173
прочие поступления	4119	329	34
Платежи - всего	4120	(75 569)	(190 227)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 377)	(13 059)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 212)	(44 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог на добавленную стоимость	4125	(1 235)	(971)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(7 130)	(7 444)
от форвардных сделок	4127	-	(124 081)
от перепродажи финансовых вложений	4128	(16 649)	-
прочие платежи	4129	(1 966)	(127)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(72 131)	(147 278)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	52 343	31 248
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	32
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
проценты к получению	4214	46 861	29 650
прочие поступления	4215	5 482	1 566
Платежи - всего	4220	(23 337)	(584)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(12)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(23 337)	(572)
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	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	29 006	30 664

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	80 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	80 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
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	80 000	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 875	(116 614)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 489	138 102
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58 365	21 489
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	1

ВРИО
Генерального
директора



Щербакова Яна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

По доверенности № ДО/2016/1 от 26.01.2016г
29 января 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»

за 2015 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (далее – «Общество») за 2015 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

I. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест».

Сокращенное наименование: ООО «ИНТЕР РАО Инвест».

До 26.11.2009г Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональный клуб инвестиций».

Юридический адрес Общества:

с 01.01.2011г по 11.05.2011г - 119435 г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.
с 12.05.2011г по 11.09.2012г – 123022 г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 42.
с 12.09.2012г – 119435 г. Москва Большой Саввинский пер., д. 11.

Фактический адрес Общества:

с 01.01.2012г по 11.09.2012г - 123022 г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 42.
с 12.09.2012г – 119435 г. Москва Большой Саввинский пер., д. 11.

Данные о государственной регистрации Общества:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице № 010301939 серия 77, государственный регистрационный номер 1087746984490, дата внесения записи 15.08.2008 г. Межрайонной инспекция ФНС № 46 по г. Москве.

Согласно Уставу Общество осуществляет брокерскую, депозитарную деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и капиталовложения в ценные бумаги.

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и имеет следующие лицензии ФСФР РФ:

Номер	077-11652-001000
Дата выдачи	14 октября 2008г.
Срок действия	Без ограничения срока действия
Виды деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами.

Номер 077-11648-100000
Дата выдачи 14 октября 2008г.
Срок действия Без ограничения срока действия
Виды деятельности Дилерская деятельность

Номер 077-11643-100000
Дата выдачи 14 октября 2008г.
Срок действия Без ограничения срока действия
Виды деятельности Брокерская деятельность

Номер 077-13716-000100
Дата выдачи 06 декабря 2012г.
Срок действия Без ограничения срока действия
Виды деятельности Депозитарная деятельность

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников.

Уставный капитал Общества составляет - 467 014 000 (Четыреста шестьдесят семь миллионов четырнадцать тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Участниками Общества являются:

1. Акционерное общество «Интер РАО Капитал», размер доли – 97,8771814 %(2014г - 97,4384%)
2. Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО - Центр управления закупками», размер доли – 2,1228186 (2014г - 2,5616%).

Управление обществом:

В Обществе предусмотрены следующие органы управления:

- Высший орган управления – Общее собрание участников;
- Наблюдательный орган – Совет директоров;
- Единичный исполнительный орган – Генеральный директор.

Совет директоров:

	30.04.2010г – 24.02.2013г	С 25.02.2013г по настоящее время
Председатель Совета директоров	Мирсияпов И.И.	Мирошниченко Е.Н.
Члены Совета директоров	Палунин Д.Н.	Иваничкина С.В.
		Чучаева С.Ю.
	Чучаева С.Ю.	Ханафеев М.А. Романов С.В.

Генеральный директор:

- Романов Сергей Владимирович с 21.04.2011г по настоящее время.
- Представитель Генерального директора по доверенности Щербакова Яна Геннадьевна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 01.01.2015г составила 14человек, на 01.01.2016г – 15 человек.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и принятой учетной политикой Общества.

МЕТОД ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Нормативной базой для учета доходов служит Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определена в соответствии с п. 6.3. ПБУ 9/99 «Доходы организации» по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией.

ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация о расходах по обычным видам деятельности формируется на счете 20 «Основное производство». Списание расходов на финансовые результаты производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных относятся напрямую в стоимость продаж того

отчетного периода, в котором возникли. Списание управленческих расходов производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль и порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации по расчетам по налогу на прибыль осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г № 114н.

УЧЕТ НАЛОГА НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Общество ведет отдельный учет сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций (п. 4 ст. 170 НК).

Ведение отдельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов Общества, регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций и осуществляется в соответствии с методикой ведения отдельного учета, применяемой в Обществе.

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав Обществу, осуществляющему как облагаемые налогом, так и освобождаемые от налогообложения операции:

- учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав в соответствии с пунктом 2 статьи 170 НК - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;
- принимаются к вычету в соответствии со статьей 172 НК - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость;
- принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, в порядке, установленном настоящей учетной политикой для целей налогообложения.

Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводится. Затраты на ремонт основных средств относятся непосредственно на издержки производства в периоде, когда эти издержки имели место. Резервы под ремонт основных средств не создаются.

УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

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

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Полученные ценные бумаги (облигации) принимаются к учету по первоначальной стоимости (п. 8 ПБУ 19/02), которая отражается по дебету счета 58 "Финансовые вложения", субсчет 58.02 "Долговые ценные бумаги"

Сумма НКД, уплаченная в составе цены приобретения ценной бумаги, учитывается на счете 58 "Финансовые вложения", субсчет 58.02.4 «Долговые ценные бумаги_УКД», обособленно.

Дебет 58.02.4 Кредит 55.04 (при биржевой сделке)

Дебет 58.02.4 Кредит 76.09 (при внебиржевой сделке)

В стоимость приобретенных ценных бумаг (облигаций) могут входить и иные расходы (комиссии брокера, биржи и т.п.). Такие затраты отражаются на счете 58.02.3 «Долговые ценные бумаги_доп.затраты»

Доходы от реализации ценных бумаг относятся для целей составления бухгалтерской отчетности к доходам по обычным видам деятельности в составе выручки от продажи.

Стоимость списанных ценных бумаг (включая фактические затраты, дополнительные затраты и ранее произведенную корректировку) относятся к расходам по обычным видам деятельности в составе себестоимости проданных финансовых вложений.

УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, принимаются к учету в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К указанным расходам относятся:

- программное обеспечение (программы для ЭВМ, справочно-информационные системы и т.п.);

Расходы будущих периодов принимаются к учету в сумме фактически произведенных затрат, включая сумму невозмещаемого НДС.

Сумма списываемых расходов по каждому виду расходов определяется как частное от деления суммы всех расходов, учтенных как расходы будущих периодов, на число месяцев, в течение которых будут осуществляться данные расходы с учетом.

Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в последний день месяца.

УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых

выражена в валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.2006г № 54н.

Для целей бухгалтерского учета курсовая разница признается:

- по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в валюте и подлежит оплате в валюте,
 - до момента оплаты: на отчетную дату по курсу ЦБ РФ на отчетную дату,
 - в момент оплаты по курсу ЦБ РФ на дату оплаты.
- по активам и обязательствам, стоимость которых выражена в валюте и подлежит оплате в рублях
 - до момента оплаты на отчетную дату по курсу ЦБ РФ на отчетную дату,
 - в момент оплаты по курсу ЦБ РФ на дату оплаты.

III. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря 2014г и 31 декабря 2015г представлена в таблице ниже:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре баланса за 2015г %
	31.12.2014	31.12.2015	
Внеоборотные активы, всего	25,19	33,03	7,84
в том числе:			
Основные средства	0,04	0,00	(0,04)
Финансовые вложения	18,60	27,32	8,72
в том числе:			
Акции	18,28	22,95	4,67
Доли	0,32	4,37	4,05
Отложенные налоговые активы	6,51	5,68	(0,83)
Прочие внеоборотные активы	0,04	0,03	(0,01)
Оборотные активы, всего	74,81	66,97	(7,4)
в том числе:			
Запасы	0,00	0,00	0,00
Расходы будущих периодов			
Краткосрочная дебиторская задолженность	4,00	1,98	(2,02)
Долгосрочная дебиторская задолженность	0,15	0	(0,15)
Краткосрочные финансовые вложения	65,85	54,55	(11,30)
в том числе:			
Облигации	65,85	54,55	(11,30)
Денежные средства	4,81	10,44	5,63
Итого актив баланса	100,00	100,00	
Капитал и резервы	95,64	97,45	1,81
Уставный капитал	86,64	83,50	3,14
Добавочный капитал	112,11	89,54	(22,57)
Резервный капитал	0,36	0,30	(0,06)
Нераспределенная прибыль	(103,47)	(75,89)	(27,58)
Краткосрочные обязательства	4,36	2,55	(1,81)
в том числе:			
Займы и кредиты			
Кредиторская задолженность	2,39	0,34	(2,05)
Оценочные обязательства	1,95	2,21	0,26
Итого пассив баланса	100,00	100,00	

Существенными изменениями в структуре статей баланса на 31 декабря 2015г относительно начала отчетного года являются следующие:

- уменьшилась доля финансовых вложений (в разрезе долгосрочных и краткосрочных) на 2,58 %
- увеличилась доля денежных средств на 5,63%
- доля нераспределенной прибыли (убытка), представляющая собой отрицательную величину, уменьшилась на 27,58 %
- доля добавочного капитала на 22,57 %.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2015г составили 545 007 тыс. рублей. В течение 2015г чистые активы Общества увеличились на 117 762 тыс. рублей.

Чистые активы

На 31 декабря 2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г
545 007	427 245	498 835

IV. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТР.1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ТАБЛИЦА 2.1 ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Основные средства Общества составляют производственный и хозяйственный инвентарь (персональные ЭВМ):

	31.12.2013г.	31.12.2014г.	Поступление	Выбытие	31.12.2015г.
Первоначальная стоимость	505	441			441
в том числе:					
производственный и хозяйственный инвентарь	505	441			441
Накопленный износ	(212)	(284)		(108)	(392)
в том числе:					
производственный и хозяйственный инвентарь	(212)	(284)		(108)	(392)
Остаточная стоимость	293	157			49
в том числе:					
производственный и хозяйственный инвентарь	293	157			49

В 2015 году закупка основных средств не производилась.

По состоянию на 31 декабря 2015г Общество арендует офисные помещения общей площадью 111,15 кв.м. по договору аренды №3/15-И от 20.11.2015г с гражданином Российской Федерации Меньшаковым Павлом Александровичем.

В период 01 января 2015г по 22 ноября 2015г Общество арендовало офисные помещения общей площадью 111,15 кв.м. по договору №2/15-И от 22.11.2014г с гражданином Российской Федерации Меньшаковым Павлом Александровичем.

С 9 февраля 2015 года по 20 ноября 2015 Общество сдавало с субаренду офисное помещение общей площадью 2 кв.м. по договору субаренды № 01 от 09.02.2015г ООО«Интер РАО – Распределенная генерация» с согласия арендодателя Меньшакова П.А.

По состоянию на 31 декабря 2015г. Общество предоставляет в субаренду помещение площадью 2 кв.м. в рамках договора субаренды №02 от 04.12.2015г с ООО«Интер РАО – Распределенная генерация» с согласия арендодателя Меньшакова П.А.

Полученные и переданные в аренду основные средства отражены на забалансовых счетах учета в размере, равном обязательствам в рамках заключенных договоров.

Наименование	2013г.	2014г.	2015г
Счет 001. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	4 241
Счет 011. Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	66

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 1170 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ТАБЛИЦА 3.1 ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

В бухгалтерском балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли участия в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, а также акции акционерных обществах.

По состоянию на 31.12.2015г стоимость финансовых вложений составила:

Финансовые вложения					
Акционерные общества	31.12.2013	31.12.2014	Приобретено	31.12.2015	Доля, %
ПАО «Интер РАО»	0	81 643	0	128 334	84
Прочие АО	0	2	0	2	0
Итого АО	0	81 644	0	128 339	84
Общество с ограниченной ответственностью	31.12.2013	31.12.2014	Приобретено	31.12.2015	Доля
ООО «КВАРЦ Групп»	593	593	0	593	0,39
ООО «ЛОЦ Энергетик»	27	27	0	27	0,02
ООО «ИНТЕР РАО – ИТ»	13	13	0	13	0,01
ООО «Верхнетагильская коммунальная компания»	0	0	0	0	0,00
ООО «Интер РАО –СП»	0	504	23 000	23 504	15,38
ООО «Интер РАО – Распределенная генерация»	0	304	0	304	0,20
ООО «Рыбное хозяйство»	0	0	0	0	0,00
Итого ООО	633	1 441	23 000	24 441	16,00
Итого:	633	83 085	23 000	152 780	100,00

По состоянию на 31.12.2014г Общество владеет следующими акциями

Эмитент	Сумма	Доля в уставном капитале АО, %
ОАО «Интер РАО» (в настоящее время ПАО «Интер РАО»)	81 642	0,11
Прочие эмитенты	2	x

По состоянию на 31.12.2013г Общество владеет следующими акциями

Эмитент	Сумма	Доля в уставном капитале АО, %
ОАО «Интер РАО» (в настоящее время ПАО «Интер РАО»)	117 366	0,11
Прочие эмитенты	2	x

Согласно Решения №2 единственного участника ООО «Интер РАО – СП» от 24.03.2015г. было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Интер РАО – СП» на 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

Согласно Решения №8 единственного участника ООО «Интер РАО – СП» от 01.09.2015г. было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Интер РАО – СП» на 3 000 000,00 (Три миллиона) рублей.

Согласно Решения №11 единственного участника ООО «Интер РАО – СП» от 29.10.2015г. было принято решение об увеличении уставного капитала ООО «Интер РАО – СП» на 10 000 000,00 (Десять миллионов) рублей.

Оплата дополнительного вклада в уставный капитал была произведена денежными средствами с расчетного счета Общества соответственно: 25 марта 2015 г., 02 сентября 2015г., 16 ноября 2015г.

По состоянию на 31.12.2015г Общество имеет следующие дочерние общества.

1. ООО «Интер РАО - СП» - доля владения 100%.
2. ООО «Интер РАО – Распределенная генерация» - доля владения 100%.

По состоянию на 31.12.2014г и на 31.12.2015г Общество не имеет зависимых обществ с долей владения, превышающей 20 %.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, не имеют признаков обесценения.

Долгосрочные ценные бумаги на 31.12.2015г по типу эмитентов являются корпоративными.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Отложенные налоговые активы представляют собой, главным образом, сумму, исчисленную по действующей ставке налога на прибыль от суммы убытка 2015г и предыдущих налоговых периодах, рассчитанного в соответствии с положениями главы 25 «Налог на прибыль» Налогового кодекса Российской Федерации.

Общество планирует в последующие налоговые периоды уменьшить налоговую базу по налогу на прибыль на сумму убытка, полученного в 2015г и предыдущих налоговых периодах.

Наименование	2013г.	2014г.	2015г
Отложенные налоговые активы	20 538	29 072	11 654

Компания планирует продолжать текущую операционную деятельность и заработать прибыль в будущих периодах.

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1190 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В связи с реклассификацией активы в рамках лицензионного договора о предоставлении неисключительного права использования товарных знаков, заключенного с ОАО «Интер РАО» сроком действия до 11.06.2016г. в размере 9,6 тыс.рублей, ранее отражаемые в отчётности по строке «Прочие внеоборотные активы», отражены в отчётности за 2015г в по строке «Прочие оборотные активы».

Общество в рамках Лицензионного договора от 27.02.2015 №150227/02-М приобрело 17 марта 2015 года неисключительное право на использование программного продукта «Ортикон: Управление инвестиционной компанией. Комплексная поставка». По условиям договора срок действия неисключительного права не установлен, поэтому в соответствии с приказом ООО «ИНТЕР РАО Инвест» от 17.03.2015г №ПР-15-1703/3 срок списания программного продукта определен в течение 3 лет до 16 марта 2018 г.

Наименование	2013г.	2014г.	Поступило	Выбыло	Рекласс	2015г
Прочие внеоборотные активы	53	198	96	(109)	(10)	175

ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ТАБЛИЦА 4.1 ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Запасы представляют собой, главным образом, расходы на безопасность хранения данных (антивирус), на осуществление электронного документооборота, предназначенного для осуществления брокерской деятельности.

Наименование	2013г.	2014г.	Поступило	Выбыло	Рекласс	2015г
Запасы	248	5	7	(7)	0	5

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ТАБЛИЦА 5.1 ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015г и предыдущие отчётные даты имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2015г		По состоянию на 31.12.2014г		По состоянию на 31.12.2013г	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Средства клиентов по соглашению о брокерском обслуживании	15	0,14	8 503	46,02	3 484	43,31
Накопленный купонный доход	7 660	69,33	5 674	30,71	2 254	28,02
Авансовые платежи по товарам (работам, услугам), не связанным с профессиональной деятельностью, в том числе:	1 082	9,79	1 180	6,38	672	8,35
Меньшаков П.А.	979	8,86	1 018	5,50	0	0
в том числе: обеспечительный платеж	653	5,91	653	3,53		

по аренде аренда за январь 2016г.	326	2,95	365	1,98		
гарантийный фонд для участия в торгах в НКЦ Банк АО	500	4,53	500	2,71	500	6,21
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями по услугам профессионального участника рынка ценных бумаг	59	0,53	397	2,15	25	0,31
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1 733	15,68	2 222	12,03	1 110	13,80
НДС к возмещению	861	7,79	874	4,73	968	12,02
Страховые взносы	0	0	0	0	9	0,11
АО "СОГАЗ"	687	6,22	1 275	6,9	0	0
Прочие	185	1,67	1 927	10,43	133	1,65
Итого	11 049	100	18 476	100	8 045	100

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014г и на 31.12.2015 составляет 42 тыс. руб.

В связи с истечением срока действия 31 декабря 2016 года договора на добровольное медицинское страхование граждан №14LM/SL1218 от 25.12.2013г и договора страхования от несчастных случаев и болезней № 14 LA 1086 от 26.12.2013г, заключенных с ОАО «СОГАЗ» (в настоящее время АО «СОГАЗ»), дебиторская задолженность переклассифицирована из долгосрочной в краткосрочную краткосрочную в размере 658 тыс.рублей.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТР. 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ТАБЛИЦА 3.1 ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ))

В бухгалтерском балансе Общества в составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг
- вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг
- средства на депозитном счете.

Переоценка ценных бумаг, имеющих рыночную стоимость, произведена на конец отчетного 2015 года. Для определения рыночных цен использовались данные ПАО «Московская Биржа» на 30.12.2015г.

Информация о движении краткосрочных финансовых вложений в 2015г и структура финансовых вложений на 31.12.2015г представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	На 01.01.2015	Приобре- тено	Выбыло	Перео- ценка	На 31.12.2015
Облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумагах	294 214	569 131	(560 149)	3 398	305 119
Итого инвестиции	294 214	569 131	(560 149)	3 398	305 119

Информация о движении финансовых вложений в 2014г и структура финансовых вложений на 31.12.2014г представлена в таблице ниже:

Вид финансового вложения	На 31.12.2 013	Приобре- тено	Выбыло	Перео- ценка	На 31.12.2014
Акции	117 368		(117 368)		
Облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумагах	219 315	1 217 766	(1 141 769)	(1 098)	294 214
Итого инвестиции	336 683	1 217 766	(1 259 137)	(1 098)	294 214

Выбытие акций в размере 117 368 тыс руб. связано с переводом акций в состав долгосрочных финансовых вложений. Сумма по графе выбыло показана без учета накопленных корректировок.

Краткосрочные ценные бумаги на 31.12.2015г по типу эмитентов являются корпоративными облигациями.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Статья	31.12.2015г.	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 265	7 528	78 013
Средства на депозитном счете	57 000	13 950	60 000
Средства на торговом и спецброкерском счете в НКО НРД	100	11	89
Итого	58 365	21 489	138 102

По состоянию на 31 декабря 2015г у Общества открыты следующие банковские вклады:

Наименование банка	Дата начала	Дата возврата	Срок депозита	Процентная ставка	Сумма депозита
ОАО «АБ «РОССИЯ»	03.12.2015	11.01.2016	39	10,25%	26 300
ОАО «АБ «РОССИЯ»	17.12.2015	18.01.2016	32	10,25%	30 700
Выплата процентов в конце срока					
Итого:					57 000

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр. 1260 бухгалтерского баланса)

Прочие оборотные активы представляют собой произведенные расходы, относящиеся к будущим периодам:

Наименование	31.12.2015г.	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Право доступа на сайт «SuperJob»	6	5	18
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP"	0	1	2
Сертификаты ЭЦП	4	5	0
Хостинг	1	0	0
Неисключительное права использования товарного знака № 374442, 374443	10	0	0
Всего	21	11	20

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 467 014 тыс. руб. (31 декабря 2014 года: 387 014 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Участник / Доля	31.12.2015г., %	31.12.2014г., %	31.12.2013г., %
ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (АО «Интер РАО Капитал»)	97,8771814	97,4384	97,4384
ООО «Интер РАО - Центр управления закупками» (ООО ИНТЕР РАО ЕЭС Финанс»)	2,1228186	2,5616	2,5616
Итого	100	100	100

ООО «ИНТЕР РАО ЕЭСФИНАНС» было переименовано в ООО «Интер РАО - Центр управления закупками» 25.06.2012г (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 77 № 015785105).

Формирование Уставного капитала:

Первоначально Общество было зарегистрировано с уставным капиталом в размере 10 014 тыс. руб.

Решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол от 31.03.2010г № 1/10) уставный капитал Общества увеличен до 38 014 тыс. руб. за счет вклада одного из участников – ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (в настоящее время АО «Интер РАО Капитал») в сумме 28 000 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 11.05.2010г.

Увеличение размера уставного капитала было вызвано необходимостью увеличения размера собственных средств Общества в связи с ужесточением требований к профессиональным участникам рынка ценных бумаг со стороны Федеральной службы по финансовым рынкам, а именно: с 01.07.2010 г. приказом ФСФР РФ от 30.07.2009 г. № 09-29/пз-н утвержден норматив достаточности собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую и(или) брокерскую

деятельность и (или) деятельность по управлению ценными бумагами, на уровне 35 млн. руб.

Вклад в уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

Решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол от 14.07.2011г № 4/11) уставный капитал Общества увеличен до 387 014 тыс. руб. за счет вклада одного из участников – ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (в настоящее время АО «Интер РАО Капитал») в сумме 349 000 тыс. руб.

Увеличение уставного капитала зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 29.07.2011г.

Вклад в уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

В соответствии с Протоколом №2/15 от 01 апреля 2015 года внеочередного Общего собрания участников ООО «ИНТЕР РАО Инвест» было принято решение об увеличении уставного капитала Общества в размере 80 000,00 (Восемьдесят) тысяч рублей путем внесения дополнительного вклада от ЗАО «Интер РАО Капитал» (в настоящее время АО «Интер РАО Капитал»).

Увеличение уставного капитала зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 07.05.2015г.

Вклад в уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1350 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Добавочный капитал на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013г. составляет 500 800 тыс. руб.

Формирование добавочного капитала:

Согласно решению Общего собрания участников (Протокол от 23.12.2009г б/н) участники Общества – ООО «Интер РАО - Центр управления закупками» (ООО «ИНТЕР РАО ЕЭС ФИНАНС») и АО «Интер РАО Капитал» (ЗАО «ИНТЕР РАО ЕЭС Балтия») внесли вклад в имущество Общества в суммах 792 тыс. руб. и 8 тыс. руб. соответственно.

Вклад в имущество Общества внесен денежными средствами.

Согласно решению внеочередного Общего собрания участников (Протокол от 02.07.2010г № 2/1/10) один из участников Общества – ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (в настоящее время АО «Интер РАО Капитал») внесло вклад в имущество Общества в сумме 400 000 тыс. руб.

Вклад в имущество Общества внесен денежными средствами.

Согласно решению внеочередного Общего собрания участников (Протокол от 21.04.2011г № 2/11) один из участников Общества – ЗАО «ИНТЕР РАО Капитал» (в настоящее время АО «Интер РАО Капитал») внес вклад в имущество Общества в сумме 100 000 тыс. руб.

Вклад в имущество Общества внесен денежными средствами.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1360 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Резервный капитал на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013г. составляет 1 658 тыс. руб.

Согласно ст. 16 Устава Общества и решению очередного Общего собрания участников (Протокол от 26.04.2011г № 3/11) часть чистой прибыли 2010г в сумме 1 658 тыс. руб. распределена в резервный фонд.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 1520 бухгалтерского баланса, таблица 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах))

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2015г приведена ниже:

Кредиторская задолженность	31.12.2015г.		31.12.2014г.		31.12.2013г.	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	592	31,56	468,23	4,38	25	0,71
Задолженность по соглашениям о брокерском обслуживании	464	24,73	8 592,83	80,42	3 491	98,95
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	820	43,71	1623.94	15,20	11	0,34
АО «СОГАЗ»	766	40,83	0	0	0	0
Прочие	54	2,88	0	0	0	0
Итого	1 876	100	10 685	100	3 527	100

В связи с истечением срока действия 31 декабря 2016 года договора на добровольное медицинское страхование граждан №14LM/SL1218 от 25.12.2013г и договора страхования от несчастных случаев и болезней № 14 LA 1086 от 26.12.2013г, заключенных с ОАО «СОГАЗ» (в настоящее время АО «СОГАЗ»), кредиторская задолженность переклассифицирована из долгосрочной в краткосрочную в размере 658 тыс.рублей.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляют собой резерв расходов на оплату ежегодных очередных отпусков и резерв на оплату выплат стимулирующего характера.

Наличие и движение по оценочным обязательствам в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к балансу.

V. Раскрытие информации по доходам и расходам

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (СТР. 2110, 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходы Общества по обычным видам деятельности представляют собой

Наименование	2015г.		2014г.	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Выручка от оказания услуг доверительного управляющего	151	0,03	64	0,01
Вознаграждение брокера	791	0,14	440	0,04
Вознаграждение депозитария	804	0,14	816	0,07
Выручка по операциям с ценными бумагами	566 033	99,69	1 143 677	99,84
Прочая выручка	0	0	493	0,04
Итого	567 779	100	1 145 490	100

Расходы по обычным видам деятельности за 2015г представляют собой расходы

на приобретение ценных бумаг (559 454 тыс. руб.), и расходы, связанные с оказанием услуг профессионального участника рынка ценных бумаг: брокера (679 тыс. руб.), депозитария (192 тыс. руб.) Прочие расходы (зароботная плата, страховые взносы) составляют 8 574 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2014г представляют собой расходы на приобретение ценных бумаг (1 143 677 тыс. руб.), и расходы, связанные с оказанием услуг профессионального участника рынка ценных бумаг: брокера (1 320 тыс. руб.), депозитария (493 тыс. руб.) Прочие расходы составляют 6 057 тыс. руб.

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (расшифрованы расходы, имеющие удельный вес в общей сумме расходов около 5%):

Статья	2015 г.		2014 г.	
	Сумма	Доля	Сумма	Доля
Зароботная плата	18 244	35,69	34 483	53,72
Страховые взносы	5 139	10,05	5 972	9,30
Резерв на оплату отпусков	2 975	5,82	3 865	6,02
Начисления на оплату выплат стимулирующего характера	10 441	20,43	6 883	10,72
Арендная плата	3 863	7,56	3 914	6,10
Программное обеспечение/обслуживание (техническое)	5 612	10,98	4 299	6,70
Списание НДС на расходы	1 131	2,21	1 027	1,60
Содержание офиса	1 617	3,16	1 684	2,62
Прочие расходы	2 097	4,10	2 070	3,22
Всего	51 119	100	64 197	100

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были получены/произведены следующие доходы и расходы.

Прочие доходы	Стр. ОФР	2015г	Доля	2014г	Доля
Дивиденды	2310	168	0,19	0	0
Проценты к получению по депозитам и НСО	2320	5 630	6,33	1 630	6,47
Накопленный купонный доход по облигациям	2320	34 022	38,27	23 199	92,06
Переоценка финансовых вложений	2340	49 013	55,14	337	1,34
Прочие	2340	62	0,07	35	0,13
Итого		88 896	100	25 201	100

Проценты к получению представляют собой доходы Общества в виде процентов на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете 870 тыс. рублей и проценты по депозитным договорам 4 760 тыс. рублей и 597 тыс. рублей и 913 тыс. рублей в 2014г. соответственно.

В 2015 году получены дивиденды от следующих эмитентов (без учета налог на прибыль:

Эмитент	Сумма
ПАО «Интер РАО»	122
ООО «Интер РАО – Информационные технологии»	0
ООО «Кварц Групп»	46
Итого:	168

Прочие расходы	Стр. ОФР	2015г	Доля, %	2014г	Доля, %
Переоценка финансовых вложений	2350	21	1,35	37 535	96,64
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2350	228	14,65	268	0,69
Прочие расходы, в том числе:	2350	1 307	84,00	1 038	2,67
Вклад в имущество дочерних обществ		600	38,56	0	0
Иные		707	45,44	0	0
Итого		1 556	100	38 841	100

Доходы и расходы от переоценки финансовых вложений представляют собой суммы как положительной переоценки акций ПАО «Интер РАО», и облигаций, так и суммы отрицательной переоценки облигаций. Для определения рыночной стоимости использовались данные ПАО «Московская Биржа».

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль представлены в таблице ниже.

	2015г	2014г
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	35 101	(80 124)
Сумма (условного расхода) дохода по налогу на прибыль	(7 020)	16 025
Постоянные разницы отчетного периода		
Расходы, не принимаемые для налогообложения	1 166	38 125
Доходы, не учитываемые для налогового учета	49 013	671
Налогооблагаемая прибыль/убыток, налоговый учет	(9 139)	(36 144)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	-	-
Сумма отложенного налогового актива	1 828	7 229
Списание отложенного налогового актива (Расходы будущих периодов) за счет чистой прибыли	(20 079)	-
Постоянные налоговые обязательства	352	7 625
Постоянные налоговые активы	10 033	134
Временные разницы	3 637	6 524
Отложенные налоговые активы	727	1 305

Задолженность и переплата по налогу на прибыль отсутствуют.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах Общество в 2015 году списало со счета 09 «Отложенные налоговые активы» (аналитический учет по строке – «Расходы будущих периодов») в сумме (20 079) тыс. рублей на счет 99 «Прибыли и убытки» (чистой прибыли текущего периода, до реформации баланса) с целью соблюдения принципа осмотрительности в отношении налоговых активов.

VI. Раскрытие информации по денежным средствам

К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения менее трех месяцев после отчетной даты.

В отчете о движении денежных средств данных о суммах, полученных от клиентов в рамках договоров на брокерское обслуживание и перечисленные клиентам, отражены свернуто, поскольку они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его клиентов. Строки движения денежных средств отчета за 2014 год приведены в сопоставимость с 2015 г.

VII. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами классифицированы по следующим группам:

- *приобретение и продажа товаров, работ, услуг;*
- *финансовые операции;*
- *прочие операции*

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества на 01.01.2015 / 31.12.2015, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны на 01.01.2015 / 31.12.2015, %
Участники общества					
1	АО «ИНТЕР РАО Капитал»	РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала Общества	97,4384 / 97,8771814	-
2	ООО «Интер РАО - Центр управления закупками»	РФ, 119435, г. Москва, Большая Пироговская улица, дом № 27, строение	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 %	2,5616 / 2,1228186	-

		1	уставного капитала Общества		
Основной управленческий персонал					
3	Романов Сергей Владимирович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
4	Чучаева Светлана Юрьевна		Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
5	Мирошниченко Евгений Николаевич		Лицо является Председателем Совета директоров Общества	-	-
6	Иваничкина Светлана Владимировна		Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
7	Ханафеев Марат Анварович		Лицо является Членом Совета директоров Общества	-	-
Другие связанные стороны					
8	ПАО «Интер РАО»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	ООО «КВАРЦ ГРУПП»	г. Москва ул. Профсоюзная, д. 56		-	0,01/0,01

10	ООО "ИРАО – ИТ"			-	0,000000000095/ 0,000000000095
11	ООО «ЛЮЦ Энергетик»	РФ, Республика Башкортостан, 450097 г. Уфа, бульвар Хадии Давлетшиной, д. 18/1		-	0,01 / 0,01
12	ООО «Интер РАО -СП»	РФ, г. Москва, ул. Б. Пироговская, д. 27, стр.1		-	100
13	ООО «Интер РАО- Распределенная генерация»	РФ, г. Москва, Б. Саввинский пер., д.11		-	100
14	ООО «Рыбное хозяйство»	РФ, Москва г, Пироговская Б. ул, дом № 27, корпус 3		-	0,0001

Информация о лицах, связанных с ПАО «Интер РАО», раскрыта на сайте ПАО «Интер РАО» (<http://www.interra.ru/investors/disclosure/affiliated/2015.php>)

Сведения о бенефициарном владельце (физическом лице)

В Общество отсутствуют в числе бенефициарных владельцев физические лица, владеющие в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) более 25% долей участия в уставном капитале Общества.

Участниками Общества являются Акционерное общество «Интер РАО Капитал» (доля - 97,8771814%) и Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр управления закупками» (доля - 2,1228186%).

Акционером, владеющим 100% акций/долей указанных обществ-участников является Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС» (далее – ПАО «Интер РАО»).

В свою очередь, бенефициаром (конечным собственником контрольного пакета обыкновенных акций) ПАО «Интер РАО» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Российская Федерация осуществляет контроль над ПАО «Интер РАО» и обладает контрольной долей участия в компании в размере более 50%.

Указанная информация раскрыта на официальном сайте ПАО «Интер РАО» в разделе Финансовая отчетность по МСФО по состоянию на 30 сентября 2015г.

Виды и объем операций со связанными сторонами (без НДС):

		2015г	2014г
1	Реализация / приобретение товаров, работ, услуг		
1.1	- компании, находящиеся под общим контролем		
1.2	- участники общества		
1.2.1	АО «Интер РАО Капитал»	1 290	881
1.2.1.1	депозитарное обслуживание	348	377
1.2.1.2	брокерское обслуживание	791	440
1.2.1.3	доверительное управление	151	64
1.2.2	ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»	(154)	(34)

1.2.2.1	агентский договор	(5)	(34)
1.2.2.2	оказание услуг в сфере экономической безопасности	(149)	(0)
1.3	- прочие организации		
1.3.1	ПАО «Интер РАО»	472	419
1.3.1.1	депозитарное обслуживание	350	419
1.3.1.2	брокерское обслуживание	0	0
1.3.1.3	использование товарного знака	0	0
1.3.1.4	дивиденды	122	0
1.3.2	ООО «Интер РАО – ИТ»	(4 923)	(3 845)
1.3.2.1	техническое сопровождение	(4 923)	(3 845)
1.3.3	INTER RAO Trust B.V.	12	1
1.3.3.1	брокерское обслуживание	0	1
1.3.3.2	депозитарное обслуживание	12	0
1.3.4	ООО «ИЦ Газотурбинные технологии»	105	0
1.3.4.1	депозитарное обслуживание	105	0
1.4.1	ООО «Интер РАО – Распределенная генерация»	54	0
1.4.1.1	субаренда офисных помещений	54	0
2	Финансовые операции		
2.2	- участники общества		
2.2.1	АО «ИНТЕР РАО Капитал»	80 000	0
2.2.1.1	увеличение долей уставного капитала	80 000	0
2.3	- дочерние организации		
2.3.1	ООО «Интер РАО – СП»	(23 000)	(500)
2.3.1.1	взнос в уставный капитал	(23 000)	(500)
2.3.2	ООО «Интер РАО – Распределенная генерация»	(600)	(300)
2.3.2.1	взнос в уставный капитал	(0)	(300)
2.3.2.2	взнос в имущество	(600)	(0)
2.3.3	ООО «Рыбное хозяйство»	(0,012)	(0)
2.3.3.1	взнос в уставный капитал	(0,002)	(0)
2.3.3.2	взнос в имущество	(0,10)	(0)
2.3.4	ООО «Кварц Групп»	52	0
2.3.4.1	дивиденды	52	0

Расчеты по внутригрупповым операциям планируется завершить в указанные ниже сроки:

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.2015г	Сумма, тыс. рублей	Сроки завершения расчетов
АО "Интер РАО Капитал" (договор доверительного управления, доверительное управление в части возмещения услуг сторонних организаций)	Дебиторская задолженность	36	30.04.2016
АО "ИНТЕР РАО Капитал" (договор на депозитарное обслуживание)	Дебиторская задолженность	0	31.01.2016
АО "ИНТЕР РАО Капитал" (договор на брокерское обслуживание)	Дебиторская задолженность	4	31.01.2016

АО "ИНТЕР РАО Капитал" (договор на брокерское обслуживание)	Кредиторская задолженность	451	31.12.2016
ПАО «Интер РАО» (договор на депозитарное обслуживание)	Дебиторская задолженность	24	31.01.2016
ООО «Интер РАО - ИТ» (договор технического сопровождения)	Кредиторская задолженность	349	29.01.2016
ООО «Интер РАО – Распределенная генерация» (договор субаренды офисных помещений)	Кредиторская задолженность	6	31.01.2016

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами отражены в Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2015г. по строкам расчеты с компаниями Группы «Интер РАО».

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральный директор):

	2015	2014
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	9 696	12 077

Долгосрочные вознаграждения к выплате основному управленческому персоналу не запланированы.

VIII. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

IX. Прочая информация

Информация об активах в управлении:

	По состоянию на 31.12.2015г	По состоянию на 31.12.2014г
Количество клиентов	1	1
Средства под управлением	12 016	11 035

На общем годовом собрании участников Общества, состоявшемся 27.04.2015г (Протокол от 27.04.2015г № 3/15) была утверждена финансовая отчетность Общества за 2014г.

Информация, отраженная на забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2015 г на забалансовых счетах Общества учитываются следующие активы и обязательства:

По счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается дебиторская задолженность по авансовым платежам за периодические издания с истекшим сроком исковой давности по контрагенту ЗАО ЦДЛ «Орикон-М» в размере 3 тыс. руб. Сумма задолженности будет учитываться в течение 5 лет с момента списания.

По счету МЦ.4 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в сумме 447 тыс.руб. учитываются товарно-материальные ценности стоимостью до 40 000 руб. в разрезе видов товарно-материальных ценностей и ответственных за их сотрудников.

Х. Информация о потенциально существующих финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями

Основным видом деятельности Общества является осуществление операций по инвестированию денежных средств в ценные бумаги и иные финансовые инструменты от своего имени и за свой счёт и/или от имени и по поручению владельцев (распорядителей) инвестируемых средств с целью получения прибыли.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика общества в области управления рисками предполагает внимание ко всем категориям существенных рисков характерных для отраслевой принадлежности и представляет собой сочетание жесткой политики риск менеджмента, открытия лимитов на контрагентов. В рамках своей политики по управлению рисками Эмитент выявляет, оценивает, контролирует и предупреждает угрозы и возможности с целью уменьшения вероятности и потенциальных последствий для его деятельности.

Основные методы управления рисками, применяемые эмитентом: отказ от рискованных инвестиций; отказ от ненадежных партнеров и клиентов; страхование (хеджирование) через рынок производных финансовых инструментов; финансовое планирование.

Последовательность описания рисков ниже не отражает степени вероятности их реализации или уровня материальности их возможного эффекта на результаты деятельности эмитента.

- рыночный риск – риск возникновения у Общества убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов, инвестиционного портфеля и производных финансовых инструментов, а также курсов иностранных валют (селективный, ценовой, валютный, процентный, инфляционный риск).

Общество не имеет вложений в активы номинированные в иностранной валюте, поэтому валютных рисков не имеет.

- кредитный риск – риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения клиентом/контрагентом обязательств по сделке, а также неоплаты заёмщиком (эмитентом) основного долга и/или процентов, причитающихся кредитору (инвестору) в установленный условиями выпуска ценных бумаг срок;

В действующей Методике оценки кредитного риска эмитента и методике оценки риска акций, облигаций и производных финансовых инструментов, Общество уделяет особое внимание качеству вложений. Минимальный инвестиционный порог с которого Общество рассматривает возможность инвестирования начинается от уровня ВВ/Ba2/BB по шкале от международных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch). Большая часть финансовых вложений осуществляется в эмитентов инвестиционной - риск ликвидности – риск, связанный с возможностью возникновения у Общества финансовых потерь при

реализации им какого-либо актива, входящего в инвестиционный портфель, из-за изменения оценки его качества;

Общество не имеет в портфеле ценных бумаг вложений в долевыми инструментами, что касается долговых инструментов, то в связи с тем, что Общество торгует бумагами первого и второго эшелона, риски ликвидности ничтожны, т.к. большинство бумаг держат крупные банки и инвестиционные компании, которые являются маркетмейкерами в этих бумагах.

- операционный риск - риск возникновения у Общества прямых или косвенных потерь (убытков), вызванных ошибками или несовершенством внутренних бизнес-процессов и систем, неадекватных действий персонала, а также вследствие внешних событий;

Общество оценивает операционные риски только с точки зрения человеческого фактора, когда при совершении сделки по приобретению или продаже ценной бумаги из-за ошибки трейдера общество может получить незапланированный убыток. В целях минимизации таких потерь Общество широко диверсифицируется с точки зрения вложений, а так же в торговом терминале прописывает алгоритмы максимальных потерь, колебаний, лимитов на одну бумагу.

- юридический риск - риск неблагоприятного изменения действующего законодательства в части, регулирующей деятельность профессиональных участников рынка ценных бумаг.

Общество оценивает данный вид риска, как ничтожный, т.к. глобальные изменения в законодательстве и регулировании рынка ценных бумаг произошли давно, а все нововведения и изменения в действующие правила не оказывают на рынок коллективных инвестиций никакого влияния. Конечно, существуют форс мажорные обстоятельства, такие как закрытия рынков для внешних инвесторов, закрытия рынка как класс инвестиций, но при этом, как показывает история, рынок просто доживает до точки, когда все обязательства и расчеты не рыночно или рыночно закрываются.

Общество не имеет валютных рисков в связи с отсутствием вложений в активы, номинированные в иностранной валюте

ВРИО Генерального директора
По доверенности ДО/2016/1 от 26.01.16г

29.01.2016г



Я.Г. Щербакова

XI Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015г.	441	(284)	-	-	(108)	-	-	441	(392)	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5210	за 2014г.	505	(212)	-	(64)	32	(104)	-	441	(284)	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5201	за 2015г.	441	(284)	-	-	(108)	-	-	441	(392)	-	-	
в том числе:	5211	за 2014г.	505	(212)	-	(64)	32	(104)	-	441	(284)	-	-	
	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Щербакова Яна
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

ВРИО Генерального директора
По доверенности № ДД-01/16-Н от 26.01.2015г.

29 января 2015г.

2.2. 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	66	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 241	-	-
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	-	-	-

ВРИО Генерального директора

По Доверенности №ДО/2016/1 от 26.01.2016г

29 января 2016 г.



(Handwritten signature)
 (подпись)

Щербакова Яна Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

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 доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	496 113	(413 028)	23 000	-	-	-	46 695	519 113	(366 333)		
	5311	за 2014г.	633	-	495 480	-	(377 304)	-	(35 724)	496 113	(413 028)		
в том числе:													
Доли	5302	за 2015г.	1 441	-	23 000	-	-	-	-	24 441	-		
	5312	за 2014г.	633	-	808	-	-	-	-	1 441	-		
Акции	5303	за 2015г.	494 672	(413 028)	-	-	-	-	46 695	494 672	(366 333)		
	5313	за 2014г.	-	-	494 672	-	(377 304)	-	(35 724)	494 672	(413 028)		
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	295 689	(1 475)	569 131	(560 149)	(1 475)	-	3 398	303 196	1 923		
	5315	за 2014г.	714 364	(377 681)	1 217 766	(1 636 441)	377 681	-	(1 475)	295 689	(1 475)		
в том числе:													
Облигации	5306	за 2015г.	295 689	(1 475)	569 131	(560 149)	(1 475)	-	3 398	304 671	448		
	5316	за 2014г.	219 692	(377)	1 217 766	(1 141 769)	377	-	(1 475)	295 689	(1 475)		
Акции	5307	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5317	за 2014г.	494 672	(377 304)	-	(494 672)	377 304	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	791 802	(414 503)	592 131	(560 149)	(1 475)	-	60 093	823 784	(365 885)		
	5310	за 2014г.	714 997	(377 681)	1 713 246	(1 636 441)	377	-	(37 199)	791 802	(414 503)		

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.	5	-	350	(350)	-	-	X	-	5	-
	5420	за 2014г.	248	-	218	(461)	-	-	X	-	5	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	343	(343)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	214	(214)	-	-	-	-	-	-
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.	5	-	7	(7)	-	-	-	-	5	-
В том числе:												
Программное обеспечение	5427	за 2014г.	248	-	5	(247)	-	-	-	-	5	-
	5408	за 2015г.	5	-	7	(7)	-	-	-	-	5	-
	5428	за 2014г.	248	-	5	(247)	-	-	-	-	5	-



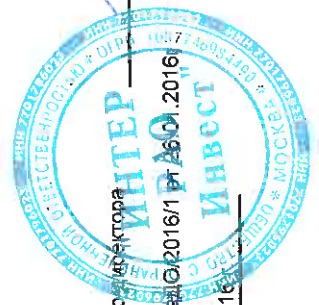
Щербакова Яна Геннадьевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

ВРИО Генерального директора
По доверенности №ДО-2016/1 от 26.01.2016г.
29 января 2016г.

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)	поступление	погашение	спписание на финансовый результат	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
														причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	658	-	-	-	-	-	-	-	-	658	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5525	за 2014г.	-	-	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2015г.	17 860	(42)	1 910	7 660	(16 997)	-	-	-	-	-	-	658	11 091	(42)	(42)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2014г.	8 087	(42)	10 752	5 732	(6 708)	(3)	-	-	-	-	-	17 860	(42)	(42)	(42)
	в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	397	-	59	-	(397)	-	-	-	-	-	-	59	-	-	-
	5531	за 2014г.	25	-	397	-	(25)	-	-	-	-	-	-	397	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	1 222	(42)	1 082	-	(1 222)	-	-	-	-	-	-	1 082	(42)	(42)	(42)
	5532	за 2014г.	714	(42)	1 222	-	(711)	(3)	-	-	-	-	-	1 222	(42)	(42)	(42)
Прочая	5513	за 2015г.	876	-	1	-	(13)	-	-	-	-	-	-	864	-	-	-
	5533	за 2014г.	1 011	-	1	-	(136)	-	-	-	-	-	-	876	-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2015г.	15 365	-	768	7 660	(15 365)	-	-	-	-	-	658	9 086	-	-	-
	5534	за 2014г.	6 337	-	9 132	5 732	(5 836)	-	-	-	-	-	-	15 365	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	18 518	(42)	1 910	7 660	(16 997)	-	-	-	-	-	X	11 091	(42)	(42)	(42)
	5520	за 2014г.	8 087	(42)	11 410	5 732	(6 708)	(3)	-	-	-	-	X	18 518	(42)	(42)	(42)



Щербакова Яна Геннадьевна

(расшифровка подписи)

ВРИО Генерального директора

(подпись)

По Доверенности № 01/02/2016/1 от 26.01.2016г.

29 января 2016г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 декабря 2011:		31 декабря 201:	
	Код	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	42	42	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	42	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	658	-	-	-	-	-	(658)	-	
	5571	за 2014г.	-	658	-	-	-	-	-	658	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5555	за 2015г.	658	-	-	-	-	-	(658)	-	
	5575	за 2014г.	-	658	-	-	-	-	-	658	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	10 027	1 218	-	-	(10 027)	-	658	1 876	
	5580	за 2014г.	3 527	10 027	-	-	(3 527)	-	-	10 027	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	468	592	-	-	(468)	-	-	592	
	5581	за 2014г.	25	468	-	-	(25)	-	-	468	
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	6	-	-	-	-	-	6	
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	
	5583	за 2014г.	1	1	-	-	(1)	-	-	1	
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2014г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	
Прочие расчеты с равными дебиторами и кредиторами	5567	за 2015г.	9 558	619	-	-	(9 558)	-	658	1 277	
	5587	за 2014г.	3 491	9 558	-	-	(3 491)	-	-	9 558	
Итого	5550	за 2015г.	10 685	1 218	-	-	(10 027)	-	X	1 876	
	5570	за 2014г.	3 527	10 685	-	-	(3 527)	-	X	10 685	

Щербакова Яна Геннадьевна

(расшифровка подписи)

БРИО Генерального директора

По доверенности №ДО-03/11 от 01.01.2016г.

29 января 2016г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	298	206
Расходы на оплату труда	5620	38 702	50 961
Отчисления на социальные нужды	5630	6 671	6 969
Амортизация	5640	108	104
Прочие затраты	5650	574 239	1 153 734
Итого по элементам	5660	620 018	1 211 974
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	620 018	1 211 974

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

ВРИО Генерального директора

По доверенности №ДО/2016/1 от 26.01.2016г

29 января 2016 г.



Щербакова Яна Геннадьевна

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 777	13 416	(9 780)	-	12 413
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 894	2 975	(2 881)	-	1 988
Резерв на оплату стимулирующего характера	5702	6 883	10 441	(6 899)	-	10 425

ВРИО Генерального директора

По доверенности №ДО/2016/1 от 26.01.2016г

29 января 2016 г.



Щербакова Яна Геннадьевна

(расшифровка подписи)