



#### **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционеру Акционерного общества  
«Национальная управляющая компания»  
о бухгалтерской отчетности Акционерного  
общества «Национальная управляющая  
компания» за период с 1 января по 31 декабря  
2015 года**

**Москва  
2016**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Акционеру Акционерного общества «Национальная управляющая компания»**

#### **Аудируемое лицо**

Полное наименование – Акционерное общество «Национальная управляющая компания» (далее – АО «НУК» или Общество).

Сокращенное наименование – АО «НУК».

Государственный регистрационный номер 1027716000366.

Место нахождения: 111123, г. Москва, ул. Плеханова, д. 4.

#### **Аудитор**

Наименование – ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Член ИП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), основной регистрационный номер 10202014620.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала за 2015 год и отчета о движении денежных средств за 2015 год), иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений) за 2015 год.

#### **Ответственность аудируемого лица за отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в 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 условиям задания аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «НУК»

за период с 1 января по 31 декабря 2015 года

---

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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НУК» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

29 марта 2016 года

Генеральный директор  
ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит»



В.В. Саламатина

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

		Коды		
		0710001		
		31	12	2015
		59061830		
		7716219043/772001001		
		65.23.5		
		12267	23	
		384		

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата ( число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация **Акционерное общество "Национальная управляющая компания"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Управление ПИФ, НПФ и доверительное управление** по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
**Акционерное общество** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс руб \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
**111123, г.Москва, ул.Плеханова, д.4**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	19
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации	11101	-	-	19
5201, 5211	Основные средства	1130	1206	945	12
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	590	11	12
	Оборудование к установке	11301	618	935	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	-	-	83000
	Долговые ценные бумаги	11501	-	-	-
	Депозитные счета	11502	-	-	83000
	Отложенные налоговые активы	1160	365	320	274
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1573	1266	83306
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5420	Запасы	1210	46	191	16
	в том числе:				
	Материалы	12101	46	191	16
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510, 5530	Дебиторская задолженность	1230	282693	50760	54003
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	692	1077	635
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	281705	41081	48901
	Расчеты по налогам и сборам	12304	1	8447	4231
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	5	16	6
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	290	139	230
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	233000	163000	87000
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Депозитные счета	12406	233000	163000	87000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2519	3095	2455
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1	3	1
	Расчетные счета	12504	2518	3092	2454
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	218	305	35
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12605	218	305	35
	Итого по разделу II	1200	518476	217351	143509
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>520049</b>	<b>218617</b>	<b>226815</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	28750	28750	28750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	71250	71250	71250
	Резервный капитал	1360	8172	8172	8172
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными	13602	8172	8172	8172
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	356193	68391	109967
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>464365</b>	<b>176563</b>	<b>218139</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
5560, 5580	Кредиторская задолженность	1520	53868	40465	7317
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	411	81	72
	Расчеты с покупателями и	15202	-	40384	1727
	Расчеты по налогам и сборам	15203	53457	-	5518
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	1816	1589	1359
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>55684</b>	<b>42054</b>	<b>8676</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>520049</b>	<b>218617</b>	<b>226815</b>

Руководитель

(подпись)

И.Н. Недильская

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Матюхина

(расшифровка подписи)

28 марта 2016г.



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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата ( число, месяц, год)		31	12	2015
Акционерное общество "Национальная управляющая компания"		по ОКПО 59061830		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7716219043/772001001		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 65.23.5		
Управление ПИФ, НПФ и доверительное управление				
Организационно-правовая форма		по ОКФС / ОКФС 12267		
форма собственности		23		
Акционерное общество		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: тыс. руб.				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	378961	102802
	в том числе:			
	Выручка (нетто) от продажи работ, услуг	21101	378961	102802
	в том числе:			
	реализация ценных бумаг (облигаций)		-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:			
	с/с ценных бумаг (облигаций)		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	378961	102802
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	-41910	-34369
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	337051	68433
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29985	16002
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
	Прочие доходы	23415	-	-
	Прочие расходы	2350	-1943	-1048
	в том числе:			
	Расходы ,связанные с переоценкой ЦБ	23516	-	-
	Прочие расходы	23517	-1943	-1048
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	385093	83387
	Текущий налог на прибыль	2410	-73336	-15809
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	272	82
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46	46
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	291803	66624
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	291803	66624
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

И.Н. Недильская

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Матюхина

(расшифровка подписи)

28 марта 2016г.



## Отчет об изменениях капитала за 2015 год

К О Д Ы	
0710003	2015 12 31
59061830	
7716219043/770101001	
65.23.5	
12267	23
384	

форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

по ОКТО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Национальная управляющая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Управление ПИФ, НПФ и доверительное управление

Организационно-правовая форма форма собственности

**Акционерное общество**

Единица измерения тыс. руб.

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3100	28750	-	71250	8172	109967	218139
<b>За 2014 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	66624	66624
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	66624	66624
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-108200	-108200
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-105000	-105000
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3228	-	-	-	-	-3200	-3200
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	28750	-	71250	8172	68391	176563
<b>За 2015 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	291802	291802
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	291802	291802
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-4000	-4000
в том числе:							
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3328	-	-	-	-	-4000	-4000
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	28750	-	71250	8172	356193	464365



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
<b>уставный капитал</b>					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>добавочный капитал</b>					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
<b>резервный капитал</b>					
До корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
До корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	464365	176563	218139

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

28 Марта 2016 г.



И.Н. Недильская  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

О.В. Матюхина  
 (расшифровка подписи)

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

Организация <u>Акционерное общество "Национальная управляющая компания"</u>	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	<b>К О Д Ы</b>	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710004	
Вид экономической деятельности <u>Управление ПИФ, НПФ и доверительное управление</u>	ИНН	2015 12 31	
Организационно - правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКВЭД	59061830	
<b>Акционерное общество</b>	по ОКОПФ /ОКФС	7716219043/772001001	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	65.23.5	
		12267 23	
		384	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110		
Поступления - всего		102184	149280
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	97953	149279
прочие поступления	4119	4231	1
Платежи - всего	4120	-62741	-71879
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-11578	-9200
в связи с оплатой труда работников	4122	-24750	-22164
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-15673	-31792
НДС	4125	-	-
иные налоги и сборы	4126	-9782	-7938
прочие платежи	4129	-958	-787
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	39443	77401
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	4210		
Поступления - всего		29981	22989
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	29981	15989
депозиты	4215	-	7000
Платежи - всего	4220	-70000	-
депозиты	4225	-70000	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-40019	22989

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2015 г.	Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310	-	-
Поступления - всего			
Платежи - всего	4320	-	-99750
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-99750
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-99750
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	-576	640
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3095	2455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2519	3095
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рубль	4490	-	-

Руководитель

*(подпись)*  
28 Марта 2016г.

И.Н. Недильская  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

*(подпись)*

О.В. Матюхина  
(расшифровка подписи)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год  
Акционерное общество "Национальная управляющая компания"

(тыс. рублей)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Получено	Выбыло Первоначальная стоимость и убыток от обесценения	Неисключенная амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	За 2015 г.	544	-544	-	-	-	-	-	544	-544
	5110	За 2014 г.	544	-524	-	-	-20	-	-	544	-544
в том числе:											
Товарный знак	5101	За 2015 г.	544	-544	-	-	-	-	-	544	-544
	5111	За 2014 г.	544	-524	-	-	-20	-	-	544	-544

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	544	544	544
в том числе:				
Товарный знак	5121	544	544	544

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	-	544	-
в том числе:				
Товарный знак	5131	-	544	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы	Получено	Выбыло Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанная на расходы за период	Часть стоимости списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2015 г.	-	-	-	-
	5170	За 2014 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2015 г.	-	-	-	-
	5190	За 2014 г.	-	-	-	-

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		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	За 2015 г.	1305	-1384	774	-	-	-	2169	-1580	
	5210	За 2014 г.	1385	-1383	-	-	-	-	1385	-1384	
в том числе:	5201	За 2015 г.	1385	-1384	774	-	-	-	2169	-1580	
Вычислительная техника и мебель	5211	За 2014 г.	1385	-1383	-	-	-	-	1385	-1384	
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	5220	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списание	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2015 г.	935	457	-774	618
	5250	За 2014 г.	-	935	-	935

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	30 2015 г.	30 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	2154	2686	2531
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, порозделенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (завот и др.)	5286	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Плательская часть - чистая стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Первое число - чистая стоимость	Накопленная корректировка	Изменение (исключение) доходов (расходов) периода (начальная стоимость до - отрицательной)	Текущей рыночной стоимости	Платежи - чистая стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2014 г.	83000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета в банках	5312	За 2014 г.	83000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ЦБ (акции и облигации)	5313	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2015 г.	163000	-	233000	-	-	-	-	-	233000	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2014 г.	87000	-	163000	-	-	-	-	-	-	-
	5306	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ЦБ (акции и облигации)	5316	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	За 2015 г.	163000	-	233000	-	-	-	-	-	-	255000
Депозитные счета в банках	5317	За 2014 г.	87000	-	163000	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2015 г.	163000	-	233000	-	-	-	-	-	-	163000
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	За 2014 г.	172000	-	163000	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2015 г.	172000	-	163000	-	-	-	-	-	-	163000

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		На	По	На	По
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-



4. Запасы  
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Собственность	Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло		Поступления и затраты	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (ВКЛАДЫ)	Собственность	Величина резерва под снижение стоимости
					Собственность	Формы под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	191	-	1241	1386	-	-	-	46	-
в том числе:	5420	За 2014 г.	16	-	599	424	-	-	-	191	-
Канцтовары и оргтехника		За 2015 г.	186	-	1086	1242	-	-	-	42	-
		За 2014 г.	1	-	555	370	-	-	-	186	-
Инвентарь и хозяйств. принадлежности		За 2014 г.	1	-	102	101	-	-	-	2	-
		За 2014 г.	3	-	34	36	-	-	-	1	-
		За 2015 г.	2	-	43	43	-	-	-	2	-
Прочие материалы		За 2014 г.	1	-	10	9	-	-	-	2	-

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	
			Угтенен по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Угтенен по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применены: проценты, штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2015 г.	50760	-	382148	-150215	-	-	-	262693	-
в том числе:	5530	За 2014 г.	54003	-	148095	-152338	-	-	-	50760	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2015 г.	41061	-	338651	-98027	-	-	-	281705	-
	5531	За 2014 г.	43903	-	143287	-151107	-	-	-	41061	-
Авансы выданные поставщикам и др.	5512	За 2015 г.	1232	-	3113	-3358	-	-	-	987	-
	5532	За 2014 г.	871	-	1592	-1231	-	-	-	1232	-
Проценты по депозитам и ценным бумагам	5513	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	За 2015 г.	3447	-	-	-8428	-	-	-	1	-
	5534	За 2014 г.	4231	-	4216	-	-	-	-	8447	-
Итого	5500	За 2015 г.	50760	-	382148	-150215	-	-	-	262693	-
	5520	За 2014 г.	54003	-	148095	-152338	-	-	-	50760	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31 Декабрь 2015 г.		31 Декабрь 2014 г.		31 Декабрь 2013 г.	
	Учтеная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтеная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтеная по условиям договора	Балансовая стоимость
Код						
5540	-	-	-	-	-	-
<b>Всего</b>						

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяются проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5571	За 2014 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2015 г.	40465	64102	-50659	-	53868	
	5580	За 2014 г.	7317	70491	-37343	-	40465	
в том числе:	5561	За 2015 г.	-	53457	-	-	53457	
Расчеты по налогам и сборам	5581	За 2014 г.	9518	22361	-27878	-	-	
	5562	За 2015 г.	81	10645	-10375	-	411	
Расчеты с поставщиками	5582	За 2014 г.	72	7746	-7737	-	81	
	5563	За 2015 г.	40384	-	-40384	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5583	За 2014 г.	1727	40364	-1727	-	40384	
	5550	За 2015 г.	40465	64102	-50659	-	53868	
<b>Итого</b>	5570	За 2014 г.	1317	70491	-37343	-	40465	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	31 Декабрь 2015 г.		31 Декабрь 2014 г.		31 Декабрь 2013 г.	
Код						
5590	-	-	-	-	-	-
<b>Всего</b>						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	30.12.2015 г.	30.03.2016 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	23716	21682
Отчисления на социальные нужды	5630	8820	4355
Амортизация	5640	166	21
Прочие затраты	5650	1278	8111
Итого по элементам	5660	41910	34369
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+), незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обемным вкладам деятельности	5600	41910	34369

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1589	1816	-1217	-372	1816
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1593	1816	-1217	-372	1816

Руководитель (подпись)

И.Н. Недильская  
(расшифровка подписи)

26 марта 2016г.



Главный бухгалтер

С.В. Матюхина  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2015 год  
Акционерного общества «Национальная управляющая компания»**

Акционерное общество «Национальная управляющая компания» (далее Общество) зарегистрировано в качестве юридического лица 25.07.2002г. (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 003486736); в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества за основным государственным регистрационным номером № 1027716000366.

Общество имеет Лицензию ФКЦБ РФ 05.11.2002г. № 21-000-1-00085 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами сроком действия - бессрочно.

Общество получило Лицензию ФСФР РФ 14.06.2007г. № 177-10286-001000 профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами без ограничения срока действия.

Юридический (фактический) адрес: 111123, г. Москва, ул. Плеханова, д.4

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора – Недильской И.Н. Численность работающих на 01.01.2016г. составила 21 человек.

#### **1. Описание сферы деятельности**

Основным видом деятельности Общества является управление средствами пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда на основании заключенного, в соответствии с действующим законодательством РФ, договора доверительного управления средствами пенсионных резервов, а также управление средствами пенсионных накоплений ПФ РФ и Национального негосударственного пенсионного фонда. Также Общество осуществляет управление средствами страховых резервов трех страховых компаний и доверительное управление средствами банка ЗЕНИТ и саморегулируемых организаций. По условиям договора доверительного управления Общество является управляющей имуществом НПФ пенсионными резервами и пенсионными накоплениями, которое обособляется от имущества доверительного управляющего. Общество ведет раздельный аналитический учет по доходам и расходам, связанным с исполнением договоров доверительного управления, и по доходам, полученным в виде вознаграждения от доверительного управления, в разрезе каждого договора доверительного управления.

Под управлением АО «НУК» в 2015 году находились девять паевых инвестиционных фондов: Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «Сириус», Закрытый паевой инвестиционный фонд прямых инвестиций «СЕДЬМОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», и Закрытые паевые инвестиционные фонды недвижимости «ПЕРВЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ» и «ШЕСТОЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ», а также Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Вега – краткосрочные инвестиции», Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Канопус», Открытый паевой инвестиционный фонд облигаций «Полярная звезда» и Интервальный паевой инвестиционный фонд товарного рынка «Антарес – драгоценные металлы».

Учетная политика и отчетность Фондов формировались самостоятельно и обособленно от управляющей компании, в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами.

На 31.12.2015г. Общество не имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на 31.12.2015г. Общество не имеет выданных и полученных поручительств.

Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Финансовое положение Общества является в целом стабильным как на краткосрочную, так и на долгосрочную перспективу.

В течение деятельности Общества в 2015 году прекращенных операций не было.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных лицах», в их состав в Обществе входят: Амедиус Б.В. (Amedius B.V.), СИ Просерве (НЛ) Б.В. (SI Proserve (NL) B.V.), Langdel Investments Limited (Лангдел Инвестментс Лимитед), Онно Винсент Кельдерман, Джулия Сара Бейкерс-Дунбар, Мария Милона, Андроула Чарилаоу, Общество с ограниченной ответственностью "Трайидент", Виноградов Владимир Александрович, Юрьев Владимир Николаевич, Матюшин Сергей Викторович, Пошин Илья Валентинович, Шишкина Татьяна Петровна, Недильская Ирина Николаевна. К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор – Недильская И.Н., заместитель Генерального директора – контролер – Комиссарова Е.В., заместитель Генерального директора – Ненашев Н.М. Главный бухгалтер – Матюхина О.В. В течение 2015 года Генеральному директору Недильской И.Н. производились выплаты в виде заработной платы и премий, предусмотренных в Обществе Положениями об оплате труда и премировании. Основному акционеру Амедиус Б.В. (Amedius B.V) в течение 2015 года дивиденды не выплачивались. Иных операций со связанными сторонами в течение отчетного периода не было.

## 2. Особенности ведения учета

Показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс. рублей. Бухгалтерская отчетность Общества включает доходы, полученные в виде вознаграждения от негосударственного пенсионного фонда, страховых компаний, ЗПИФов и ОПИФа и других организаций, а также от размещения собственных средств в депозитах банков (доходы, полученные в виде процентов).

Общество ведет отдельный учет по доходам (расходам), связанным с исполнением договоров доверительного управления пенсионными резервами и пенсионными накоплениями (в соответствии с учетной политикой негосударственных пенсионных фондов) и другими договорами доверительного управления, руководствуясь ст.276 гл.25 НК РФ, и предоставляет учредителю управления (выгодоприобретателю) сведения о полученном финансовом результате для учета этого результата при определении налоговой базы у учредителя управления.

Порядок признания выручки в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не предоставляется (ПБУ 12/200).

Учет собственного имущества и доходов (расходов) по уставной деятельности ведется в соответствии с действующим законодательством:

- бухгалтерский учет доходов (расходов) в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99;
- бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н)

Чрезвычайных доходов (расходов) в отчетном периоде не возникало. К прочим расходам относятся расходы по услугам банка и депозитария, оплата госпошлины и другие.

*Учет операций, связанных с налогообложением по налогу на добавленную стоимость (НДС).* В соответствии с положениями ст.167 главы 21 НК РФ дата реализации товаров (работ, услуг) для целей налогообложения по НДС определяется по отгрузке указанных товаров (работ, услуг). С 01.01.2013 года в соответствии со ст.149 п.12.2 услуги, оказываемые управляющими ценными бумагами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, на основании лицензий на осуществление соответствующих видов деятельности, не подлежат налогообложению НДС.

*Учет операций, связанных с налогообложением по налогу на прибыль.* В соответствии со статьей 271 НК РФ доходы в целях налогового учета признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического получения денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (**метод начисления**).

Прибыль Общества состоит из доходов, полученных в виде вознаграждения от учредителей управления и доходов в виде процентов, полученных по депозитным вкладам в банках.

### 3. Основные средства

Основные средства в Обществе учитываются в соответствии с ПБУ 6/01: по фактическим затратам, связанным с приобретением основных средств и доведением их до состояния, пригодного для использования, которые включаются в их первоначальную стоимость; начисление амортизации объектов основных средств производится **линейным способом**.

Основными видами основных средств являются, машины и оборудование (вычислительная техника), мебель.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Арендованных основных средств, числящихся на балансе Общества нет.

Арендованное помещение в размере 328,45 кв.м на сумму 2154,01 тыс.рублей учитывается на забалансовом счете 001 по стоимости, предоставленной Арендодателем.

### 4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относится право на товарный знак, фирменный стиль. Амортизационные отчисления по нематериальным активам производится **линейным способом**, исходя из сроков полезного использования. В 2014 году стоимость нематериальных активов была полностью погашена.

### 5. Товарно-материальные запасы

Основные материалы, используемые в Обществе - это расходные материалы для вычислительной техники, подписные издания, канцелярские и хозяйственные товары. Материалы списываются на затраты по требованию-накладной ежемесячно.

#### 6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 19/2002. При выбытии ценных бумаг учет их оценки определяется способом - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Финансовых вложений, обремененных залогом, на конец отчетного периода (31.12.2015г.) не имеется.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 01.01.2016г. состоят из средств, размещенных в депозиты (счет 55) ПАО «Спиритбанк» и ПАО Банк ЗЕНИТ на сумму 233 миллиона рублей, все они являются краткосрочными вложениями со сроком менее 1 года.

#### Долгосрочные и краткосрочные кредиты

За отчетный период Общество кредитов не получало.

#### 7. Капитал

Размер Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2015г. составляет 28 750 000 (Двадцать восемь миллионов семьсот пятьдесят тысяч) рублей (287.500 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая).

Учредителем Общества является компания Amedius B.V. (Амедиус Б.В.- Нидерланды), которая владеет 100 % долей в уставном капитале Общества.

Добавочный капитал составляет на 31.12.2015г. 71 250 000 (Семьдесят один миллион двести пятьдесят тысяч) рублей, который образовался в результате размещения акций по цене выше номинала в 2003 году.

Резервный фонд Общества был полностью сформирован в течение предыдущих отчетных периодов в соответствии с нормами действующего законодательства РФ и на основании решений единственного акционера Общества. В результате величина резервного фонда по состоянию на 31.12.2015г. составляет 8 172 тыс. руб., или 28% его Уставного капитала.

#### 8. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности Общества

Расшифровка строк Бухгалтерского баланса:

Код строки	Расшифровка
1110	Отражена остаточная стоимость НМА, объектом которого является право на товарный знак, фирменный стиль.
1130	Отражена остаточная стоимость основных средств, а также приобретенное оборудование (системные блоки), которое подлежит к установки
1160	Отражены отложенные налоговые активы
1230	Отражена дебиторская задолженность по счетам: 62 – расчеты с покупателями (вознаграждение от Учредителей управления, ЗПИФ, ОПИФ) 60 – авансы по договорам 68 – задолженность бюджета по НДС 71 – задолженность подотчетного лица. 76 – задолженность по услугам договора добровольного медицинского страхования
1240	Отражены депозиты в банках, сроком размещения менее 1 года

	(сч.55)
1250	Денежные средства - на расчетных счетах и в кассе
1260	Отражены расходы будущих периодов, к которым относятся программные продукты.
1520	Отражена кредиторская задолженность по счетам: 68 – задолженность по налогам (имущество, прибыль) 60 – расчеты с поставщиками
1370	Отражена прибыль отчетного года и предыдущих лет.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах:

Код строки	Расшифровка
2110	Отражен доход в виде вознаграждения от управления пенсионными резервами негосударственного пенсионного фонда и пенсионными накоплениями, страховыми резервами, а также по доверительному управлению ЗПИФов и ОПИФа.
2220	Отражены расходы, связанные с доверительным управлением пенсионными резервами НПФ, пенсионными накоплениями, ЗПИФов, ОПИФа, а также отражены общехозяйственные расходы (учет на сч.26)
2320	Отражен доход в виде процентов, полученных по депозитным вкладам
2350	Отражены прочие расходы, в виде услуг банка, оплаты гос.пошлины, расходы по ОПИФ и ЗПИФ и другие
2300	Отражена прибыль, полученная по результатам финансовой деятельности за 2015 год (до налогообложения)
2410	Отражен текущий налог на прибыль

#### 9. Использование прибыли

Чистая прибыль, полученная Обществом в 2015 году, составила 291 803 тыс. руб.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, в 2015 году составила 1,015 тыс. рублей.

В отчетном периоде часть прибыли, полученной за 2014г., по решению единственного акционера Общества была направлена на выплату премии руководству Общества и сотрудникам за 2014 год. Выплата дивидендов за 2014 год не производилась.

#### 10. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2015г. составила 464.365 тыс. рублей, и увеличилась на 263 % по отношению к предыдущему году.

Генеральный директор  
АО «НУК»

Главный бухгалтер



Недильская И.Н.

Матюхина О.В.

28 марта 2016г.



Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью

(24) завернуть кеторе листов

Генеральный директор

Саламатина В.В.

