



общество с ограниченной
ответственностью
**ЦЕНТР АУДИТА
И КОНСАЛТИНГА
«ПАРТНЕР»**

650023, Россия, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 46, оф. 279
Тел.: (384-2) 35-02-23; (384-2) 35-34-16(факс)
e-mail: caik@caik-partner.ru
сайт: <http://www.cak-partner.ru/>



Аудиторская сеть

107033, г. Москва
ул. Кузнецкий мост, д. 21/5
finbau@finbau.ru
8-800-301-10-20
www.finbau.ru

Исх. № 45

«30» июня 2016 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»
за 2015 год**

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
«ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»
и иным лицам**

Кемерово
2016

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»
Государственный регистрационный номер	1034205070195
Место нахождения	121099, Россия, г. Москва, Прямой переулок, д. 12 стр. 1.

Сведения об аудиторской организации

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудита и консалтинга «Партнер»
Государственный регистрационный номер	1074205012804
Место нахождения	650023, Российская Федерация, г. Кемерово, пр. Октябрьский, 46, оф. 279
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	ООО «ЦАК «Партнер» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР) в соответствии с решением Совета АПР от 08.02.2008 г.
Номер в реестре саморегулируемой организации аудиторов	2346
ОИН	10701011698

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о совокупном доходе за 2015 год, отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего

контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансовой деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

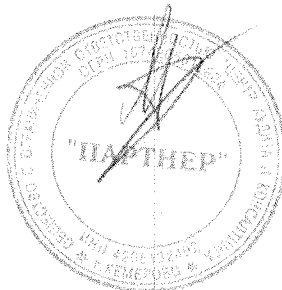
Заместитель генерального директора

ООО «ЦАК «Партнер»

На основании Доверенности № 06 от 23.10.2015 г.,

Единый квалификационный аттестат аудитора № 01-001447

ОРНЗ 21401066351



К.А. Мельников

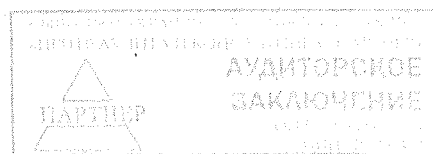
ООО «УК «Интеллект–Капитал»

Финансовая отчетность

за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

Содержание

Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности	3
Отчет о совокупном доходе.....	4
Отчет о финансовом положении	5
Отчет о движении денежных средств.....	7
Отчет об изменении капитала	9
Примечания к финансовой отчетности	10



Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимого аудитора в отношении финансовой отчетности ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ» (далее – Общество).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).


При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие и объяснение всех существенных отклонений от МСФО в финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

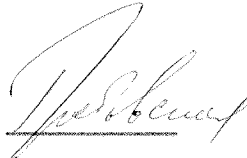
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- ведение соответствующих учетных записей, которые достаточно точно раскрывают информацию о финансовом положении Общества и которые позволяют обеспечить соответствие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие мер, в разумной степени доступных для Общества, для обеспечения сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих нарушений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, разрешена к выпуску 10 июня 2016 года и подписана от имени:

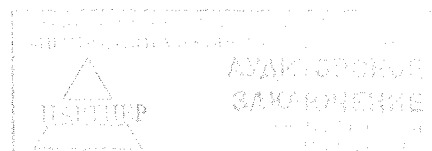


А.Е. Михалев
Директор ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»



Е.А. Грабовская
Главный бухгалтер ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

10 июня 2016 года



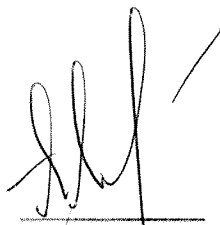
ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

Отчет о совокупном доходе


За год, окончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2015 г.	2014 г.
Выручка	5	3 549	2 978
Себестоимость продаж	6	(2 299)	(1 699)
Валовая прибыль		1 250	1 279
Административные расходы	7	(4 100)	(4 740)
Прочие доходы	8	-	1
Прочие расходы	8	(18)	(8)
Финансовые доходы	9	2 052	74
Финансовые расходы	9	(8 492)	(10 911)
Убыток до налогообложения		(9 308)	(14 305)
Налог на прибыль	10	2 200	2 799
Убыток за отчетный год		(7 108)	(11 506)
Итого совокупный расход за отчетный год, за вычетом налогов			
		(7 108)	(11 506)



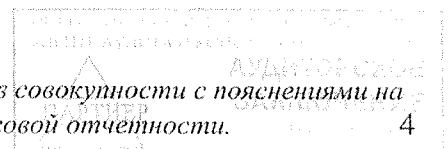
А.Е. Михалев
Директор ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

Е.А. Грабовская
Главный бухгалтер ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

10 июня 2016 года

Показатели Отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

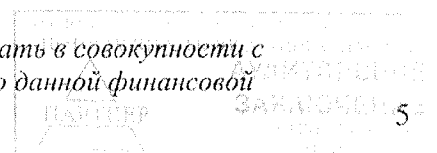
Отчет о финансовом положении

На 31 декабря 2015 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	1 января 2014 г.
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	11	38	-	-
Нематериальные активы	12	-	-	6
Отложенные налоговые активы	15	5 491	3 291	712
Итого внеоборотные активы		5 529	3 291	718
Оборотные активы				
Авансы выданные	16	11	11	-
Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	16	2 773	359	2 478
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	13	4 166	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	78 423	85 128	95 518
Денежные средства и их эквиваленты	17	-	29	233
Итого оборотные активы		85 373	85 527	98 229
Итого активы		90 902	88 818	98 947
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	18	97 910	97 910	97 910
Накопленная прибыль (убыток)	18	(18 105)	(10 997)	509
Итого капитал		79 805	86 913	98 419
Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	15	-	-	221
Итого долгосрочные обязательства		-	-	221

Показатели Отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

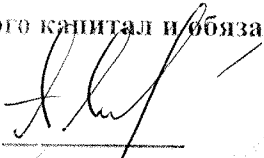
Отчет о финансовом положении

На 31 декабря 2015 г.


(в тысячах рублей, если не указано иное)

Краткосрочные обязательства

Процентные кредиты и займы	19	-	600	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	11 097	1 305	307
Итого краткосрочные обязательства		11 097	1 905	307
Итого обязательства		11 097	1 905	528
Итого капитал и обязательства		90 902	88 818	98 947


А.Е. Михалев
Директор ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»




Е.А. Грабовская
Главный бухгалтер ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

10 июня 2016 года

Показатели Отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

Отчет о движении денежных средств

За год, окончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	2015 г.	2014 г.
Операционная деятельность			
Денежные поступления от покупателей		3 367	2 985
Прочие поступления, связанные с операционной деятельностью		922	235
Денежные платежи поставщикам		(1 371)	(1 001)
Денежные платежи работникам		(4 198)	(3 244)
Уплаченные прочие налоги и сборы		(1 584)	(1 304)
Прочие платежи, связанные с операционной деятельностью		(435)	(175)
Уплаченный налог на прибыль		-	-
Уплаченные проценты		-	-
Чистый приток денежных средств от операционной деятельности		(3 299)	(2 504)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(44)	-
Платежи по приобретению финансовых активов		-	-
Поступления и платежи от оборота финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости		(3 852)	1 700
Дивиденды		1 686	-
Проценты полученные		160	-
Возврат выданных займов		10 820	-
Займы выданные		(14 900)	-
Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности		(6 130)	1 700
Финансовая деятельность			
Процентные займы и кредиты полученные		390	600
Возврат процентных кредитов и займов		(990)	-
Прочие поступления		10 000	-
Чистый (отток)/приток денежных средств от финансовой деятельности		9 400	600

Показатели Отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

Отчет о движении денежных средств

За год, окончившийся 31 декабря 2015 г.

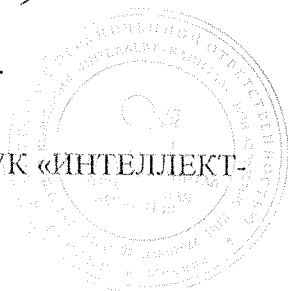
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты на начало года	(29) 29	(204) 233
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	17	- 29



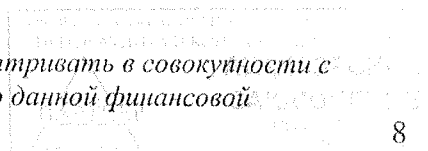
А.Е. Михалев
Директор ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»



Е.А. Грабовская
Главный бухгалтер ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

10 июня 2016 года

Показатели Отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Отчет об изменении капитала

За год, окончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прим.	Уставный капитал (Накопленный убыток)/ Нераспределенная прибыль	Приходится на собственников Уставный капитал (Накопленный убыток)/ Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2014 г.	97 910	509	98 419
Убыток за отчетный год	-	(11 506)	(11 506)
Итого совокупный доход/(расход)	-	(11 506)	(11 506)
На 31 декабря 2014 г.	97 910	(10 997)	86 913
Убыток за отчетный год	-	(7 108)	(7 108)
Итого совокупный доход/(расход)	-	(7 108)	(7 108)
На 31 декабря 2015 г.	97 910	(18 105)	79 805

А.Е. Михалев

А.Е. Михалев
Директор ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»



Е.А. Грабовская

Е.А. Грабовская
Главный бухгалтер ООО «УК
«ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

10 июня 2016 года

Показатели Отчета об изменении капитала следует рассматривать в совокупности с пояснениями на стр. 9-38, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ»

Примечания к отчетности

За год, окончившийся 31 декабря 2015 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ» (далее по тексту – «Компания») является российским обществом с ограниченной ответственностью как определено Гражданским Кодексом Российской Федерации. Компания была основана 21 ноября 2003 г. Юридический адрес Компании: Россия, г. Москва, пер. Прямой, д. 12 стр. 1.

Основными видами деятельности Компании являются управление паевыми инвестиционными фондами на основании лицензии № 21-000-1-00818 от 31.05.2011 года, выданной ФСФР России, а так же купля-продажа ценных бумаг.

Компания не имеет филиалов, представительств и дочерних компаний.

Операционная деятельность Компании регулируется различными нормативными документами и лицензионным законодательством Российской Федерации.

Компания контролируется Михалевым Александром Евгеньевичем. Он обладает полномочиями управлять операциями Компании по своему усмотрению.

