ЗАО Аудиторско-консультационная фирма
«Современные бизнес-технологии»

107066, Москва, ул. Ольховская д.16, стр. 6
Тел. (495) 255-32-42
E-mail: sbt@sbt.ru, www.sbt.ru

Основной государственный
регистрационный номер 1027739087441

Член СРО аудиторов «НП Российская коллегия аудиторов»
Основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций 10205005555

СОВРЕМЕННЫЕ БИЗНЕС ТЕХНОЛОГИИ
СБТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВОЛГА КАПИТАЛ»
ЗА 2015 ГОД

МОСКВА
2016

Собственникам
ПАО «ВОЛГА Капитал»

Генеральному директору
ПАО «ВОЛГА Капитал»
Г-ну Машагину С.О.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Публичное акционерное общество «ВОЛГА Капитал»
Основной государственный регистрационный номер	1147746015394
Место нахождения	119121, Москва, 2-й Вражский пер. д. 7

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторско-консультационная фирма «Современные бизнес-технологии»
Основной государственный регистрационный номер	1027739087441
Место нахождения	107066, Москва, ул. Ольховская, д. 16, стр. 6.
Членство в СРО аудиторов	Член СРО аудиторов «НК Российская коллегия аудиторов»
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций	10205005555

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «ВОЛГА Капитал» (далее - Организация) за 2015 год. Бухгалтерская отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

© 2016 ЗАО АКФ «Современные бизнес-технологии»
ПАО «ВОЛГА Капитал»

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.08 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности ЗАО АКФ «Современные бизнес-технологии». Федеральные и внутрифирменные 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

6. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Как указано в пункте 3.5. Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности Организации, займы, выданные контрагентам - нерезидентам в общей сумме 85 968,23 тыс. руб. не проверялись на обесценение п о состоянию на 31.12.2015 г. в связи с отсутствием отчетности заемщиков. В соответствии с личным законом страны - резидентства контрагента, отчетность за 2015 год предоставляется компаниями до 31.12.2016 г.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении указанных финансовых вложений Организации.

7. МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ВОЛГА Капитал» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение

© 2016 ЗАО АКФ «Современные бизнес-технологии»

денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

8. ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

- Отраженные в строке 3600 Отчета об изменениях капитала, чистые активы Организации по состоянию на 31.12.2015 г. составили сумму 343 390 тыс. руб., что меньше уставного капитала Организации, составляющего 500 000 тыс. руб.;
- Согласно пункту 6 Пояснительной записки к бухгалтерской отчетности, после отчетной даты – 02.02.2016 г., акции Организации, находившиеся в Организации, были реализованы, что привело к увеличению стоимости чистых активов на 230 000 тыс. руб.

11.08.2016

Генеральный директор **Г.А. Белоусов**
[квалификационный аттестат аудитора № К 024291 от 05.09.05]

© 2016 ЗАО АКФ «Современные бизнес-технологии»
ПАО «ВОЛГА Капитал»

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Публичное акционерное общество "ВОЛГА КАПИТАЛ"**	по ОКПО	26918824		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704854435		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119121, Москва г, Вражский 2-й пер, дом № 7

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	-	-	-
	Основные средства	1150	4 554	179	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	260 623	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	421	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	265 598	179	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10	231	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	92 636	285 435	-
	в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	91 516	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 120	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	212 682	304 549	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 154	64 208	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	306 532	654 423	-
	БАЛАНС	1600	572 130	654 602	-

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	500 000	500 000	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(230 000)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 958	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 431	59 157	-
	Итого по разделу III	1300	343 389	559 157	-
	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	169 555	33 565	-
	Кредиторская задолженность	1520	58 347	61 503	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	839	376	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	228 741	95 444	-
	БАЛАНС	1700	572 130	654 602	-

Руководитель _____ **Машагин Станислав Олегович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 июня 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Публичное акционерное общество "ВОЛГА КАПИТАЛ"**	по ОКПО	26918824		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704854435		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	1 548 000	1 652 581
	Себестоимость продаж	2120	(1 679 029)	(1 618 273)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(131 029)	34 308
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(49 485)	(26 580)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(180 514)	7 728
	Доходы от участия в других организациях	2310	568	-
	Проценты к получению	2320	20 266	21 560
	Проценты к уплате	2330	(11 727)	(50)
	Прочие доходы	2340	271 432 977	9 378 375
	Прочие расходы	2350	(271 244 856)	(9 331 910)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 714	75 703
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 008)	(16 546)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(236)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 706	59 157

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	13 706	59 157
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Машагин Станислав Олегович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 июня 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Публичное акционерное общество "ВОЛГА КАПИТАЛ"	по ОКПО	26918824		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704854435		
Вид экономической деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	-	-	-	-	-	-
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	500 000	-	-	-	59 683	559 683
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	59 683	59 683
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	-	-	-	-	-	-
первоначальный выпуск акций	3217	500 000	-	-	-	-	500 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	500 000	-	-	-	59 683	559 683
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 706	13 706
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 706	13 706
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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	2 958	(2 958)	X
Переход акций в общество	3345	-	(230 000)	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	500 000	(230 000)	-	2 958	70 431	343 389

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	559 157	559 157
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	526	-	526
после корректировок	3500	-	526	559 157	559 683
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	59 157	59 157
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	526	-	526
после корректировок	3501	-	526	59 157	59 683
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	343 389	559 158	-

Руководитель _____ Машагин Станислав Олегович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 июня 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Публичное акционерное общество "ВОЛГА КАПИТАЛ"**	по ОКПО	26918824		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704854435		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 507 398	399 457
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	322	519
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	60 465
от финансовых инструментов срочных сделок	4114	303 772	-
от ценных бумаг	4115	1 243 835	-
прочие поступления	4119	959 469	338 473
Платежи - всего	4120	(2 666 971)	(214 075)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 893)	(15 007)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 932)	(7 305)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 185)	(45)
налога на прибыль организаций	4124	(14 007)	(4 788)
от финансовых инструментов срочных сделок	4125	(434 014)	-
от ценных бумаг	4126	(1 245 013)	-
прочие платежи	4129	(897 927)	(186 930)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(159 573)	185 382
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 870	40 655
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	24 866	40 655
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 004	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(185 326)	(441 623)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(185 321)	(441 623)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(154 456)	(400 968)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	363 869	270 269
в том числе: получение кредитов и займов	4311	363 869	269
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	270 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(111 468)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(111 468)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	252 401	270 269
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(61 628)	54 683
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	64 208	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 154	64 208
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 426)	9 525

Руководитель _____ **Машагин Станислав Олегович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 июня 2016 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ПАО «ВОЛГА Капитал»
за 2015 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество «ВОЛГА Капитал»
Юридический и почтовый адрес	119121, Москва г, Вражский 2-й пер, дом № 7
Основной вид деятельности по ОКВЭД	65.23.1 Капиталовложение в ценные бумаги
Среднесписочная численность, человек	17

2. Основные показатели деятельности ПАО «ВОЛГА Капитал».

2.1. Доходы:

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
Доходы по основному виду деятельности, в т.ч.	1 548 000
Сделки с ценными бумагами на организованном рынке	*1 243 835*
Срочные сделки на организованном рынке	*303 772*
Доход от реализации услуг	*322*
Сделки с ценными бумагами не на организованном рынке	*71*
Прочие доходы в т.ч.	271 432 977
Выручка от продажи валюты	*270 571 763*
Положительные курсовые разницы	*493 422*
Срочные сделки не на организованном рынке	*252 988*

2.2. Расходы:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Себестоимость продаж, в т.ч.	1 679 029
Сделки с ценными бумагами на организованном рынке	*1 245 013*
Срочные сделки на организованном рынке	*434 014*
Сделки с ценными бумагами не на организованном рынке	*2*
Управленческие расходы, в т.ч.	49 485
Обучение сотрудников/повышение квалификации	*127*
Представительские расходы	*137*
Отправка и доставка корреспонденции	*141*
Транспортные расходы	*148*
Нотариальные услуги, услуги по переводу	*290*
Амортизация	*333*
Командировочные расходы	*647*
Программное обеспечение	*750*
Сырье, материалы, тара, упаковочные и прочие материалы	*992*
Участие в конференциях/форумах/саммитах и т.п.	*1 068*
Бухгалтерские услуги, аудиторские услуги	*1 091*
Услуги связи	*2 293*
Рекламные расходы	*2 330*
Аренда	*4 300*
Юридические, консультационные, информационные услуги	*4 571*
Оплата труда и налоги с ФОТ	*27 150*
Прочие расходы в т.ч.:	271 244 856
Расходы на благотворительность	*634*
Комиссии и прочее списание	*19 271*
Срочные сделки не на организованном рынке	*139 555*
Отрицательные курсовые разницы	*664 116*
Стоимость продажи валюты	*270 287 893*

14

2.3. Проценты к получению и уплате за 2015 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам	20 266	11 727

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

3.1. Остаточная стоимость основных средств составила 4 554 тыс. руб.

Основное средство	Остаточная стоимость, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.
INTEL Процессор Xeon	140 719,47	145 657,00	4 937,53
Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	4 010 929,40	4 209 000,00	198 070,60
Монитор ЖК	45 196,80	70 620,00	25 423,20
Ноутбук Apple Macbook	33 210,86	59 779,66	26 568,80
Персональный Компьютер I-RU Citi в составе INTEL	68 544,92	70 950,00	2 405,08
Персональный компьютер I-RU City в составе Intel с Монитором	51 030,00	60 750,00	9 720,00
Персональный компьютер I-RU City в составе Intel с Монитором	60 496,80	72 020,00	11 523,20
ПК I-RU City в составе Intel Core	21 625,52	40 974,58	19 349,06
Сервер Team Server R1000JP	55 622,33	105 389,83	49 767,50
Ультрабук LENOVO	66 855,60	79 590,00	12 734,40
ИТОГО	4 554 231,70	4 914 731,07	360 499,37

3.2. Остаток запасов, материалов составил 10 тыс. руб.

Остаток сформирован из стоимости неисключительных лицензионных прав на программное обеспечение: антивирус, справочно-правовая система и т.п., учтенных в качестве расходов будущих периодов.

3.3. Остаток непринятого к вычету НДС по приобретенным ценностям составляет 50 тыс. руб.

3.4 Дебиторская задолженность составляет 92 636 тыс. руб., в том числе:
- выданные авансы поставщикам 219 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам - 225 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами – 1 760 тыс. руб.
- расчеты по процентам к получению – 14 269 тыс. руб.
- расчеты с прочими контрагентами – 75 752 тыс. руб.

3.5 Финансовые вложения составляют: 473 305 тыс. руб., из них долгосрочные финансовые вложения 260 623 тыс. руб. и краткосрочные финансовые вложения 211 692 тыс. руб., в том числе:

- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в размере 473 305 тыс. руб., куда включены:

- вклад в уставный капитал ООО «ЛиЛу продакшн» (ИНН 7708618608, ОГРН 1067759620851) в размере 99,9947%.

В отчетности ООО «Лилу продакшн» увеличение уставного капитала отражено записями января 2015 года, по дате внесения записи в ЕГРЮЛ.

Резерв под обесценение указанного актива не формировался. Инвестиция расценивается как долгосрочная, произведенная под проект строительства медиацентров в Подмосковье. Финансовый результат (отсутствие прибыли) дочернего Общества обусловлен периодом деятельности – разработка проектной документации, согласования с регистрирующими и эксплуатирующими компаниями, затратами на аренду земли, заработную плату и страховые взносы и т.п., производимыми до начала строительства.

- - вклад в уставный капитал ООО «АВИАМИР» (ИНН 7705061774, ОГРН 1037700216894) в размере 99,99%. «06» апреля 2016 года ООО «АВИАМИР» переименовано в ООО МУЛЬТИБАНКО ФИКСИНГ.

Резерв под обесценение указанного актива не формировался, размер чистых активов Общества не менялся. Компания ВОЛГА Капитал расценивает указанную инвестицию как долгосрочную, произведенную под определенный проект.

18

• - вклад в уставный капитал ООО «МЕДИАЦЕНТР» (ИНН 5260418631, ОГРН 1155260015250) в размере 99%.

Резерв под обесценение указанного актива не формировался, ООО «МЕДИАЦЕНТР» не вело хозяйственную деятельность, размер чистых активов Общества не менялся. Компания ВОЛГА Капитал расценивает указанную инвестицию как долгосрочную, произведенную под определенный проект.

• - вклад в уставный капитал ООО «Волшебная страна» (ИНН 7723813667, ОГРН 1117746770052) в размере 49%.

Резерв под обесценение указанного актива не формировался, ООО «Волшебная страна» не вело хозяйственную деятельность, размер чистых активов Общества не менялся. Компания ВОЛГА Капитал расценивает указанную инвестицию как долгосрочную, произведенную под определенный проект.

- финансовые вложения в виде предоставленных займов и долговых ценных бумаг в размере:
253 221 тыс. руб.

Займы, выданные контрагентам - нерезидентам не проверялись на обесценение на 31.12.2015 г. в связи с отсутствием отчетности заемщиков – в соответствии с личным законом страны - резидентства контрагента отчетность за 2015 год предоставляется компаниями до 31.12.2016 г.

3.6 Остаток денежных средств на счетах составил – 1 154 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных рублевых и валютных счетах: 228 тыс. руб.
- на брокерских счетах в рублях: 926 тыс. руб.

3.7 Капитал и резервы.

Уставный капитал составляет 500 000 тыс. руб.

На основании утвержденной бухгалтерской отчетности за 2014 год были произведены обязательные ежегодны отчисления в Резервный фонд в размере 2 958 тыс. руб.

В 2015 году акции, принадлежащие Увяткину П.В,. общей номинальной стоимостью 230 000 тыс. руб., перешли к Обществу по причине их неоплаты.

3.8 В 2015 году Обществом получен кредит в размере 100 000 тыс. руб. от ООО «Промрегионбанк» сроком на 1 год., а также займы на общую сумму 236 696 тыс. руб., из них погашено 200 936 тыс.руб. Остаток заемных средств, включая начисленные проценты, составили 169 555 тыс. руб., в том числе:

- задолженность, обеспеченная собственными векселями.

Вексель	Стоимость, тыс. руб.	Номинал, тыс. руб.	Дата погашения
ВК №150739	778	778	по предъявлении, но не ранее 12.10.2015
ВК №150840	10 292	10 292	по предъявлении, но не ранее 02.11.2015
ВК №150842	11 306	11 306	по предъявлении, но не ранее 23.11.2015
ВК №150843	851	851	по предъявлении, но не ранее 24.11.2015
ВК №150844	11 000	11 000	по предъявлении, но не ранее 27.12.2015
ВК №151249	9 842	10 000	по предъявлении, но не ранее 26.04.2016
ВК №151250	17 747	17 900	по предъявлении, но не ранее 25.03.2016
ВК №151251	7 509	7 570	по предъявлении, но не ранее 23.03.2016
Всего	69 325	69 697	

3.9 Кредиторская задолженность 58 347 тыс. руб., в том числе:
- задолженность перед поставщиками 268 тыс. руб.
- налоги и сборы 1 067 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. просроченной задолженности перед бюджетом нет).
- прочие расчеты с контрагентами 57 011 тыс. руб.

4 Информация об учетной политике.

Способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

5 Информация о связанных сторонах.

В 2015 году ПАО «ВОЛГА Капитал» приобрело доли в уставном капитале ООО «МЕДИАЦЕНТР» в размере 99 %, номинальной стоимостью 990 000 руб. (девятьсот девяносто тысяч рублей), ООО «Волшебная страна» в размере 49 %, номинальной стоимостью 4 900 руб. (четыре тысячи девятьсот рублей).

ПАО «ВОЛГА Капитал» внесло в уставный капитал ООО «Лилу Продакшн» дополнительный взнос в размере 20 685 635 руб. (двадцать миллионов шестьсот восемьдесят пять тысяч шестьсот тридцать пять рублей), доля ПАО «ВОЛГА Капитал» в уставном капитале ООО «Лилу Продакшн» составило 99,9947%.

Займы, выданные дочерним организациям:

Дочерние организации	Сумма договора, тыс. руб.	Процентная ставка по договору	Срок действия по договору
ООО «ЛиЛу Продакшн»	990	20%	1,5 года
ООО «ЛиЛу Продакшн»	20 000	6%	3 года
ООО «МУЛЬТИБАНКО ФИКСИНГ»	1 150	20%	3 года
ООО «Волшебная страна»	400	беспроцентный	2 года
ООО «МУЛЬТИБАНКО ФИКСИНГ»	800	14%	1 год
ООО «ЛиЛу Продакшн»	1441	20%	1 год
ООО «ЛиЛу Продакшн»	520	20%	1,3 года
ООО «ЛиЛу Продакшн»	370	20%	1 год
ООО «ЛиЛу Продакшн»	3037	20%	1 год
ООО «ЛиЛу Продакшн»	155	20%	1 год
ООО «ЛиЛу Продакшн»	815	20%	1 год

Займы, выданные акционеру Машагину С.О, по состоянию на 31.12.2015 г. погашены на 4,12%.

6 Информация о событиях после отчетной даты:

«02» февраля 2016 года акции Общества, находившиеся в Обществе, были реализованы. Акционерный капитал Общества оплачен на 100 (сто) %.

В феврале 2016 Общество выдало займ акционеру Машагину С.О. в размере 234 210 тыс. руб. сроком на пять лет под 8% годовых.

7 Корректировочная бухгалтерская отчетность за 2015 заменяет представленную.

Во вновь предоставляемой бухгалтерской отчетности были откорректированы следующие показатели:

1. Финансовые вложения были разделены на долгосрочные (сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты) и краткосрочные (сроком погашения в течение 12 месяцев с отчетной даты). Долгосрочные финансовые вложения и вклады в уставные капиталы дочерних Обществ были отнесены в I Раздел Бухгалтерского баланса. Краткосрочные финансовые вложения были отнесены во II Раздел Бухгалтерского баланса.
2. Дебиторская задолженность была разделена на долгосрочную и краткосрочную и расшифрована по строкам с кодами: 1231 (дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) и 1232 (дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Аналогичные поправки были внесены в отчетность в графе «На 31 декабря 2014 г.» ретроспективно для сопоставимости показателей.

Корректировки были внесены до утверждения отчетности акционерами.

Генеральный директор _____ Машагин С.О.

Главный бухгалтер _____ Якупова Р.Р.

Пронумеровано,
прошито и
скреплено печатью
20 лист.

/ Белоусов Г.А /