СВ·Аудит

Аудиторско-консалтинговая группа
Член Российского Союза Промышленников и Предпринимателей

ЗАО «СВ-АУДИТ»
Россия, 105066, г. Москва, а/я 65
105066, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д. 40/12, кор. 20
Тел./факс: (495) 771-6565
E-mail: sv-audit@sv-audit.ru
Http://www.sv-audit.ru

На100ящие профессионалы для Вашего бизнеса

Исх.№ 5 от 28.05.2015 г.

Аудиторское заключение

Москва

2015 г.

Акционерам ЗАО «ЭКО-Инвест»
и иным лицам

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество "ЭКО-Инвест", далее именуемое ЗАО «ЭКО-Инвест»

Государственный регистрационный номер 1067760244485

107113, г. Москва, Сокольническая пл., д.4А

Аудитор:

Закрытое акционерное общество «СВ-Аудит»

Государственный регистрационный номер 1027739080764

123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 3, стр. 7

Является членом СРО НП АПР, номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 10301050686

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЭКО-Инвест», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ЗАО «ЭКО-Инвест» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок.

Ответственность аудитора

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

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ЗАО «ЭКО-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ЗАО «СВ-Аудит»
Генеральный директор

Крашенинина Е.В.

28.05.2015

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ЭКО-Инвест"**	по ОКПО	98251277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718614659		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

107113, Москва г, Сокольническая пл, дом № 4А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	162	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	302 990	183 345	139 646
	Отложенные налоговые активы	1180	415	-	38
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	303 566	183 345	139 684
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 280	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	123 869	80 322	23 950
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 181	38	24 021
	Прочие оборотные активы	1260	13	-	-
	Итого по разделу II	1200	134 342	80 359	47 972
	БАЛАНС	1600	437 909	263 704	187 656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	116 850	116 850	116 850
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 489	11 864	(11 206)
	Итого по разделу III	1300	121 339	128 714	105 644
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	70 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	70 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	279 316	63 445	81 660
	Кредиторская задолженность	1520	37 254	1 545	164
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	188
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	316 570	64 990	82 012
	БАЛАНС	1700	437 909	263 704	187 656

Руководитель _____ (подпись) **Якимчук Андрей Вячеславович** (расшифровка подписи)

9 февраля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ЭКО-Инвест"**	по ОКПО	98251277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718614659		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	1 545	5 895
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 545	5 895
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(10 826)	(4 614)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 281)	1 281
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 425	15 821
	Проценты к уплате	2330	(15 400)	(17 564)
	Прочие доходы	2340	43 452	24 339
	Прочие расходы	2350	(45 890)	(497)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 694)	23 380
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(272)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 143)	4 366
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	415	(38)
	Прочее	2460	(97)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 376)	23 070

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО 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	(7 376)	23 070
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Якимчук Андрей Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2015 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ЭКО-Инвест"**	по ОКПО	98251277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718614659		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	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 2012 г.	3100	116 850	-	-	-	(11 206)	105 644
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	23 070	23 070
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 070	23 070
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	116 850	-	-	-	11 864	128 714
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	7 376	7 376
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	7 376	7 376
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
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	116 850	-	-	-	4 489	121 339

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	105 644	23 070	-	128 714
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	105 644	23 070	-	128 714
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11 206)	23 070	-	11 864
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11 206)	23 070	-	11 864
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	121 339	128 714	105 644

Руководитель _____ Якимчук Андрей Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **Закрытое акционерное общество "ЭКО-Инвест"**	по ОКПО	98251277		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718614659		
Вид экономической деятельности **Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 164	148 083
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10	2 616
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	41	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 113	145 467
Платежи - всего	4120	(80 158)	(168 133)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 651)	(60 687)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 213)	(2 397)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(272)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(38 022)	(105 049)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(78 994)	(20 050)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	59 739	64 286
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	51	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	42 243	64 286
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 145	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	13 300	-
Платежи - всего	4220	(131 212)	(90 228)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(397)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(130 795)	(90 228)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(71 473)	(25 942)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	342 996	101 462
в том числе: получение кредитов и займов	4311	338 630	89 710
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	4 366	11 752
Платежи - всего	4320	(188 386)	(55 489)
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	(130 264)	(44 025)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(58 122)	(11 464)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	154 610	45 973
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 143	(19)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37	56
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 181	37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	-

Руководитель _____ **Якимчук Андрей Вячеславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

9 февраля 2015 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	-	-	174	-	-	(12)	-	-	174	(12)
	5210	за 2013 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2014 г.	-	-	149	-	-	(3)	-	-	149	(3)
	5211	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2014 г.	-	-	25	-	-	(10)	-	-	25	(10)
	5212	за 2013 г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	174	-	(174)	-
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Apple iPhone 6 128 Gb Space Gray	5241	за 2014 г.	-	104	-	104	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Шкаф с раздвижными дверцами 160x120 ГАЛАНТ	5242	за 2014 г.	-	25	-	25	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Видеорегистратор QNAP "VS-2008L"	5243	за 2014 г.	-	44	-	44	-
	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	1 379	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	183 345	-	160 054	(82 410)	-	-	-	260 990	-
	5311	за 2013 г.	162 203	(22 557)	90 353	(69 211)	22 557	-	-	183 345	-
в том числе: акции	5302	за 2014 г.	81 901	-	20	(359)	-	-	-	81 562	-
	5312	за 2013 г.	81 876	(655)	25	-	646	-	-	81 901	-
займы	5303	за 2014 г.	101 444	-	160 034	(82 051)	-	-	-	179 428	-
	5313	за 2013 г.	80 327	(21 911)	90 328	(69 211)	21 911	-	-	101 444	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	183 345	-	160 054	(82 410)	-	-	-	260 990	-
	5310	за 2013 г.	162 203	(22 557)	90 353	(69 211)	22 557	-	-	183 345	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	-	-	1 342	(1 342)	-	-	X	-	-
	5420	за 2013 г.	-	-	13 853	(13 853)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	-	-	1 342	(1 342)	-	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	-	-	13 853	(13 853)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	80 322	-	99 123	-	(55 576)	-	-	-	123 869	-
	5530	за 2013 г.	25 550	(1 600)	204 085	-	(149 313)	-	1 600	-	80 322	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	5 554	-	61 828	-	(99)	-	-	-	67 284	-
	5531	за 2013 г.	1 685	-	6 956	-	(3 087)	-	-	-	5 554	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	22	-	2 247	-	(22)	-	-	-	2 247	-
	5532	за 2013 г.	-	-	70 790	-	(70 768)	-	-	-	22	-
Прочая	5513	за 2014 г.	74 746	-	35 047	-	(55 455)	-	-	-	54 338	-
	5533	за 2013 г.	23 865	(1 600)	126 340	-	(75 459)	-	1 600	-	74 746	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	80 322	-	99 123	-	(55 576)	-	-	X	123 869	-
	5520	за 2013 г.	25 550	(1 600)	204 085	-	(149 313)	-	1 600	X	80 322	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
в том числе: кредиты	5552	за 2014 г.	70 000	-	-	(70 000)	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	64 990	382 300	13 087	(143 807)	-	-	316 570
	5580	за 2013 г.	81 825	25 761	6 103	(48 698)	-	-	64 990
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	47	45 022	-	(17 820)	-	-	27 249
	5581	за 2013 г.	79	588	-	(620)	-	-	47
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	1 029	8 948	97	(1 227)	-	-	8 847
	5583	за 2013 г.	86	2 362	-	(1 419)	-	-	1 029
кредиты	5564	за 2014 г.	20 002	60 590	3 414	(58 288)	-	-	25 718
	5584	за 2013 г.	-	19 710	292	-	-	-	20 002
займы	5565	за 2014 г.	43 443	240 857	9 576	(40 278)	-	-	253 598
	5585	за 2013 г.	81 660	-	5 811	(44 028)	-	-	43 443
прочая	5566	за 2014 г.	469	26 883	-	(26 194)	-	-	1 158
	5586	за 2013 г.	-	3 100	-	(2 621)	-	-	469
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	134 990	382 300	13 087	(213 807)	-	X	316 570
	5570	за 2013 г.	81 825	95 761	6 103	(48 698)	-	X	134 990

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	1 287	13
Расходы на оплату труда	5620	3 634	2 997
Отчисления на социальные нужды	5630	1 006	560
Амортизация	5640	12	-
Прочие затраты	5650	5 823	1 063
Итого по элементам	5660	11 762	4 633
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	11 762	4 633

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2014 г.	5910	-	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014 г.	5911	-	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-	-

ЗАО «ЭКО–ИНВЕСТ»

107113, г. Москва, Сокольническая пл., д. 4А тел. +7 (495) 789-84-48
ИНН/КПП 7718614659/771801001 ОГРН 1067760244485
Р/с 40702810638260020639 в ОАО «СБЕРБАНК РОССИИ» г.Москва
К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ЗАО «ЭКО-Инвест» за 2014 год.

1. Общие сведения.
Полное фирменное наименование юридического лица:
Закрытое акционерное общество «ЭКО-Инвест».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ЗАО «ЭКО-Инвест».
Адрес (местонахождение) юридического лица:
местонахождение: 107113, Москва г, Сокольническая пл., дом № 4А;
почтовый адрес: 107113, Москва г, Сокольническая пл., дом № 4А;
местонахождение постоянно действующего исполнительного органа:
107113, Москва г, Сокольническая пл., дом № 4А, телефон: (495) 789-84-48; факс: (495) 789-84-48.
Сведения об образовании юридического лица:
ЗАО «ЭКО-Инвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28 ноября 2006 года (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009764268 от 28 ноября 2006 года).
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1067760244485.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7718614659.
Код причины постановки на учет (КПП): 771801001.
Правовое положение ЗАО «ЭКО-Инвест», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 26 декабря 1995 года N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЭКО-Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Уставный капитал ЗАО «ЭКО-Инвест» (далее - Общество) составляет 116 850 000,00 (сто шестнадцать миллионов восемьсот пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью. Состоит из 1 168 500 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей, распределенных между учредителями ЗАО «ЭКО-Инвест» в следующем порядке:
- Спидлайт Групп Лимитед (SPEADLIGHT GROUP LIMITED) - владеет 1 168 499 обыкновенными именными акциями на сумму 116 849 900,00 (сто шестнадцать миллионов восемьсот сорок девять тысяч девятьсот) рублей в уставном капитале Общества;
- Якимчук Андрей Вячеславович - владеет 1 обыкновенной именной акцией на сумму 100 (сто) рублей в уставном капитале Общества.

Руководителем Общества является генеральный директор – Якимчук Андрей Вячеславович. Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на генерального директора Якимчук Андрея Вячеславовича.
Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ЗАО «ЭКО-Инвест», - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управлению (ОКВЭД 74.14).
По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:
- финансовый лизинг;
- субаренду нежилых помещений;
- агентские услуги.

ЗАО «ЭКО-Инвест» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ЗАО «ЭКО-Инвест» на 31 декабря 2014 г. составила 21 человек.

Органом управления ЗАО «ЭКО-Инвест» является генеральный директор.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «ЭКО-Инвест» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2013 № 04, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ЗАО «ЭКО-Инвест».

Существенные аспекты учетной политики:

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01) на счете 01 «Основные средства». К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию с одновременным отражением количественного и суммового учета и мест хранения на забалансовом счете 012 «ОС, МПЗ, МБП в обороте предприятия». Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта с отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", при этом сроки рассчитываются исходя из наименьшего значения срока полезного использования, определенного для амортизационной группы. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Поступление и выбытие доходных вложений в материальные ценности отражается с применением счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация объектов основных средств, переданных (полученных) в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Срок полезного использования основных средств, полученных по лизингу и учитываемых на балансе лизингополучателя, устанавливается равным сроку действия договора финансовой аренды (лизинга).
- Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным

приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (далее – ПБУ 14/2007). Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету с отражением на счете 04 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

- Бухгалтерский учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. Объекты НИОКР, на которые оформлены исключительные права пользования, учитываются в составе нематериальных активов. Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом в течение принятого срока. Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.
- Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160, в части, не противоречащей нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим бухгалтерский учет.
- Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.
- Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.) на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.
- Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. с отражением на счетах 66 «Расчеты по

краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

- Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.
- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнюю дату отчетного месяца. Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашение сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.
- Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
- Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (выручка от предоставления услуг по аренде и финансовой аренде). Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности с отражением ан счете 90.01 «Выручка». Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в частности являются: поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; курсовые разницы; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

- Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с отражением на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в следующем порядке: на счете 20 обобщаются прямые расходы, связанные напрямую с лизингом (в конце каждого месяца полностью включаются в себестоимость продаж, счет 90.02), на счет 26 обобщаются расходы, возникающие по оказанию информационно-консультационных услуг, предоставление в пользование товарного знака, предоставление услуг по субаренде нежилого помещения и пр. (списываются ежемесячно в на управленческие расходы, счета 90.08). Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов». В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; другие расходы согласно ПБУ 10/99. Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.
- Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, в связи с их отсутствием.
- Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, осуществляется в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Бухгалтерский учет совместной деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н (далее – ПБУ 20/03).

3. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЭКО-Инвест» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

4. Информация об аффилированных лицах.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2014г.: ЗАО «Астрахань ЭкоСервис», ЗАО «КМ-Лизинг», ООО «Рязань ЭкоСервис», ООО «ЭКО-Алтай», ОАО УК « Эко-Система», ЗАО «Белгородский Областной Промышленно-Экологический Комплекс», ООО «КЛИН сервис», ЗАО «Томск ЭкоСервис», ЗАО «Костромской Промышленно-Экологический Комплекс», ООО «Пермский Промышленно-Экологический Комплекс», ЗАО «Рязанский Промышленно-Экологический Комплекс».

5. Основные показатели деятельности ЗАО «ЭКО-Инвест».

ЗАО «ЭКО-Инвест» на протяжении 2014 года осуществляло производственно-финансовую деятельность, направленную на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло услуги агента (ЗАО «Астрахань ЭкоСервис», ОАО УК « Эко-Система», ЗАО «Костромской Промышленно-Экологический Комплекс», ЗАО «Рязанский Промышленно-Экологический Комплекс»), сдавало в субаренду нежилое помещение (ООО «КЛИН сервис»).

Выручка от реализации в 2014 году составили 1 544 732,07 руб. (без НДС), в том числе от:

- от предоставления в субаренду нежилого помещения – 72 000,00 руб.;
- от выполнения агентских поручений - 1 750 783,84 руб.

В динамике сравнения с результатами 2013 года уменьшение выручки на 4 350 183,18 руб. обусловлено резким снижением поступлений от информационно-консультационных услуг в связи с окончанием срока действия ранее заключенных договоров и отсутствием спроса на предлагаемые услуги.

Выручка в 2013 году составляла 5 894 915,25 руб. (без НДС).

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в 2014 году равна 0,00 руб.

По сравнению с 2013 годом, себестоимость не изменилась. В 2013 году она так же составляла 0,00 руб.

Управленческие расходы в 2014 году увеличились на 6 211 258,49 руб. и составили 10 825 510,87 руб. Это обусловлено: ростом расходов на заработную плату в связи с увеличением штата, налогов с ФОТ, увеличением затрат на аренду.

В 2013 году управленческие расходы составляли 4 614 252,38 руб.

Прочие внереализационные доходы в 2014 году составили 62 876 710,96 руб., в том числе:

1. проценты к получению - 19 424 750,93 руб., в том числе:
   - по займам выданным - 19 368 130,93 руб.;
   - по банковским вкладам - 56 620,00 руб.;
2. уступка права требования (цессия) - 43 099 783,38 руб., в том числе:
   - КПКГ "Региональные инвестиции" - 2 822 134,14руб.;
   - Спидлайт Групп Лимитед - 40 277 649,24руб.
3. доходы, связанные с продажей ценных бумаг - 351 000,00 руб., в том числе:
   - Никитина Мария Владимировна - 200 000,00 руб.;
   - Цыганкова Наталья Владимировна - 51 000,00 руб.;
   - ООО «ЭкоМед» - 100 000,00 руб.
4. прочие внереализационные доходы - 1 176,65 руб.;
   - курсовые разницы - 1 172,61 руб.
   - прочие – 4,04.

В 2013 году прочие внереализационные доходы составляли 40 160 098,10 руб. Тенденция роста прочих внереализационных доходов (увеличение на 22 716 612,86 руб.) в 2014 году обусловлена получением доходов от уступки права требования долга (цессии).

Прочие внереализационные расходы в 2014 году составили 61 289 417,38 руб.:

В 2013 году прочие внереализационные расходы составили 18 060 764,02 руб. Существенное увеличение прочих внереализационных расходов в 2014 году (на 43 228 653,36 руб.) связано с расходами по уступке права требования долга (цессии), с расходами по продаже ценных бумаг, с расходами по прощению материнской компанией долга дочерней компании.

Финансовый результат по итогам 2014 года составил 7 375 555,19 руб. убытка, в свою очередь накопленная прибыль по состоянию на 31.12.2014г. равна 4 488 578,50 руб. По сравнению с 2013 годом наблюдается ухудшение финансового результата, как следствие приведшего к уменьшению накопленной прибыли.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса ЗАО «ЭКО-Инвест» на 31.12.2014 г.

АКТИВ.

Основные средства (строка 1150) 161 661,56 руб.

Увеличение стоимости основных средств в 2014 году, по сравнению с 2013 годом, связано с приобретением электронной техники.

Финансовые вложения (строка 1170) 302 989 861,09 руб., том числе:

1. Акции, отраженные на счете 58.01.2 в сумме 81 562 250,00 руб., в том числе:
- обыкновенные акции на сумму 81 529 750,00 руб.;
- привилегированные акции на сумму 12 500,00 руб.;
- 1 доля в уставном капитале 100% на сумму 20 000,00 руб.

В 2014 году наблюдается несущественное снижение в связи с продажей акций ЗАО «Алтайский Промышленно-Экологический комплекс», ЗАО «Астраханские Водопроводные Системы», ЗАО «Рязань ЭкоСервис», ЗАО «Томский Промышленно Экологический Комплекс».

2.Предоставленные займы, отраженные на счете 58.03 в сумме 179 427 611,09 руб., в том числе наиболее крупные:
- заем, выданный ЗАО «Костромской ПЭК» по договору займа № 02/11 от 14.04.2011г. на сумму 47 003 294,78 руб.;
- заем, выданный ЗАО «Рязань ЭкоСервис» по договору займа № 3-10-2014 от 02.12.2014г. на сумму 23 366 225,00 руб.;
- заем, выданный ОАО УК «Эко-Система» по договору займа № 10/12//19/01/2012 от 29.08.2012 г. на сумму 55 201 082,34 руб.

По сравнению с 2013 годом выдача займов увеличилась.

3. Депозиты, размещенные в банках и отраженные на счет 55.03 в сумме 42 000 000,00 руб., в том числе:
- Московский банк ОАО «Сбербанк России» - 42 000 000,00 руб.

Отложенные налоговые активы (строка 1180) 414 671,49 руб., в том числе отложенные налоговые активы, отраженные на счете 09:
- расходы будущих периодов - 414 671,49 руб.

По сравнению с 2013 годом отложенные налоговые активы незначительно уменьшились.

Запасы (строка 1210) 222,66 руб., в том числе материалы, отраженные на счете 10:
- ГСМ – 222,66 руб.

По сравнению с 2013 годом запасы незначительно увеличились.

НДС по приобретенным ценностям (строка 1220) 6 279 969,33 руб., в том числе НДС отраженный на счете 19, не принятый к возмещению.

По сравнению с 2013 годом НДС по приобретенным ценностям существенно увеличился.

Дебиторская задолженность (строка 1230) 123 868 901,48 руб., в том числе:
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 67 283 521,07 руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным – 2 246 844,70 руб.;
- по налогам и сборам – 855 039,39 руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 342 545,89 руб.;
- прочая – 53 140 950,43 руб.

По сравнению с 2013 годом дебиторская задолженность значительно увеличилась.

Денежные средства (строка 1250) 4 180 700,23 руб., в том числе:
- денежные средства в кассе - 9 628,02 руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 3 827 552,09 руб.
- денежные средства на прочих специальных счетах (банковская карта) – 343 520,12 руб.

По сравнению с 2013 годом остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах значительно увеличились.

Прочие оборотные активы (строка 1260) 12 596,89 руб., в том числе:

- денежные документы, отраженные на счете 50.03 (банковская карта) – 1 200,00 руб.;
- прочие расходы будущих периодов, отраженные на счете 97.21 (полиса ДОСАГО, ОСАГО) - 11 396,89 руб.
По сравнению с 2013 годом прочие оборотные активы незначительно увеличились.

ПАССИВ.
Уставный капитал (строка 1310) 116 850 000,00 руб., в том числе:
- обыкновенные именные акции 1 168 499 шт. учредителя Спидлайт Групп Лимитед (SPEADLIGHT GROUP LIMITED), учтенные на счете 80 – 116 849 900,00 руб.;
- обыкновенные именные акции 1 шт. учредителя Якимчук Андрея Вячеславовича, учтенные на счете 80 – 100,00 руб.
По сравнению с 2013 годом уставный капитал не изменился.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) 4 488 578,50 руб., в том числе:
- убытки прошлых лет - 11 206 034,77 руб.;
- прибыль 2013 года - 23 070 168,46руб.;
- убыток 2014 года - 7 375 555,19 руб.
По сравнению с 2013 годом прибыль значительно уменьшилась.

Заемные средства (строка 1510) 279 315 987,41 руб., в том числе:
- краткосрочные займы, отраженные на счете 66 в сумме 266 161 399,46 руб.
- проценты по краткосрочным займам, отраженные на счете 66 в сумме 13 154 587,95 руб.
По сравнению с 2013 годом заемные средства существенно увеличились.

Кредиторская задолженность (строка 1520) 37 254 018,82 руб., в том числе:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 27 249 500,47 руб.;
- по налогам и сборам – 8 847 027,86 руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 151 610,73 руб.;
- по расчетам с сотрудниками предприятия по оплате труда – 246 866,07руб.;
- прочая – 759 013,69 руб.
По сравнению с 2013 годом кредиторская задолженность значительно увеличилась.

7. Расшифровка статей, отраженных на забалансовых счетах ЗАО «ЭКО-Инвест» на 31.12.2014 г.

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражено транспортное средство легковой автомобиль Toyota Camry, приобретенные в лизинг у лизингодателя ООО "РЕСО-Лизинг" и учитываемый на его балансе, в сумме 1 378 813,56 руб.

На счете 012 «ОС, МПЗ, МБП в обороте предприятия» отражены с целью обеспечения количественного учета ОС стоимостью менее 40 000,00 руб., МПЗ, МБП находящиеся в обороте предприятия в сумме 612 884,32 руб.

8. Совместная деятельность.
ЗАО «ЭКО-Инвест» не осуществляет совместную деятельность.

9. Декларирование событий, произошедших после отчетной даты.
События, произошедшие после отчетной даты отсутствуют.

10. Государственное финансирование.
Не привлекается.

11. Акции ЗАО «ЭКО-Инвест».
Номинальная стоимость акций, общим количеством 1 168 500 шт., находящихся в собственности ЗАО «ЭКО-Инвест», составляет 116 850 000,00 руб., из них на:
- 1 168 500 шт. обыкновенных именных акций приходится 116 850 000,00 руб. (100%).

Стоимость 1 акции - 100 рублей.

12. Убыток, приходящийся на 1 акцию в 2014 году.
Базовый убыток на 1 обыкновенную именную акцию, номиналом 100 руб. в 2014г. равен - 6,31 руб. (- 7 375 555,19 руб. х 100% / 1 168 500 шт.).

Генеральный директор Якимчук А.В.

Главный бухгалтер Якимчук А.В.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 10
листа (ов)

