

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ  
КОМПАНИЯ «АТОН-МЕНЕДЖМЕНТ»**

**ЗА 2015 ГОД**

**ООО Аудиторская компания «Мариллион»**

125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д. 18

Телефон/Факс: +7 (495) 933 00 05

E-mail: audit@marillion.ru

<http://www.marillion.ru>**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент»

**Место нахождения:** 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1.

**Государственная регистрация:** Зарегистрировано МРП 19.12.2000, свидетельство № 001.360.962. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Управлением МНС России по г. Москве 12 июля 2002. ОГРН 1027700027233

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Мариллион"

**Место нахождения:** 129090, г. Москва, Протопоповский пер., д. 25А.

**Государственная регистрация:** Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 07 мая 2001 года за номером 001.019.822, внесено в государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01 июля 2002 года, записью от 05 сентября 2002 года, присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700190429.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов** Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) согласно протоколу Совета СРО АПР от 31 июля 2009 года (свидетельство о членстве №4075).

СРО АПР внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов за №1 на основании приказа Минфина РФ №455 от 01 октября 2009 года.

СРО АПР является ассоциированным членом Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC).

**Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ)** 10401026793

ООО Аудиторская компания «Мариллион»

125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д. 18

Телефон/Факс: +7 (495) 933 00 05

E-mail: [audit@marillion.ru](mailto:audit@marillion.ru)

<http://www.marillion.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ  
«АТОН-МЕНЕДЖМЕНТ»  
ЗА 2015 ГОД**

**УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ  
КОМПАНИЯ «АТОН-МЕНЕДЖМЕНТ», ИНЫМ ЛИЦАМ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» (далее - бухгалтерская отчетность), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, отчета об изменениях капитала за 2015 год, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах) за 2015 год.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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 или ошибок, несет исполнительный орган аудируемого лица.

**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 «Об аудиторской деятельности», федеральными стандартами аудиторской деятельности, а также нашими внутренними стандартами. 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 Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

**Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год проведен другим аудитором. По результатам аудита 24.03.2015 было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

30 марта 2016 года

Заместитель Генерального директора по аудиту  
ООО АК «Мариллион»  
на основании доверенности № 001-АК-2016 от 12.01.2016



Авдеева И.Е.

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


		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Атон-менеджмент"</b>	ИНН	54957028		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7701253764		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по управлению ценными бумагами</b>	по ОКЕИ	65	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	67.12.2		
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	<b>115324, г. Москва, Овчинниковская наб., дом 20, строение 1</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	437	30 103	39 546
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	437	30 101	39 544
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	2	2
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Акции	11702	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Предоставленные займы	11704	-	-	-
	Займы, выданные ЦБ	11705	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	11706	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 611	1 581	2 124
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 048</b>	<b>31 684</b>	<b>41 670</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	86	513	832
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12102	86	513	832
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	430 918	508 582	427 210
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	338	929	737
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	29 196	5 749	15 920
	Расчеты по налогам и сборам	12303	100	-	5 046
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	771	252
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	11	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	200	276	2
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	401 084	500 846	405 253
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	63 892	-	-
	в том числе:				
	Паи	12401	-	-	-
	Акции	12402	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12403	-	-	-
	Предоставленные займы	12404	63 892	-	-
	Займы, выданные ЦБ	12405	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12406	-	-	-
	Депозитные счета	12407	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12408	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 735	3 157	6 910
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1	9	6
	Расчетные счета	12502	2 729	3 140	6 899
	Валютные счета	12503	5	8	5
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	497 631	512 252	434 952
	<b>БАЛАНС</b>	1600	499 679	543 936	476 622

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	125 000	125 000	126 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	362 888	345 192	339 558
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>487 888</b>	<b>470 192</b>	<b>464 558</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 737	65 049	1 052
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	156	933	839
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 365	1 170	201
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	49	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	216	62 897	12
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 054	7 904	10 620
	Прочие обязательства	1550	-	791	392
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>11 791</b>	<b>73 744</b>	<b>12 064</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>499 679</b>	<b>543 936</b>	<b>476 622</b>

Руководитель  **Волков Максим Сергеевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Фаерман Елена Марковна**  
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.

g

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2016г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
54957028		
7701263704		
67.12.2		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Атон-менеджмент"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Деятельность по управлению ценными бумагами

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	Выручка	2110	2 228 164	6 112 467
	в том числе:			
	Оказание услуг по Д.У. (без НДС)	21101	110 751	32 958
	Реализация ценных бумаг	21102	2 116 308	6 078 533
	Агентские услуги (скидки, надбавки)	21103	19	976
	Информационно-консультационные услуги	21104	1 086	-
	Себестоимость продаж	2120	(2 088 680)	(5 963 268)
	в том числе:			
	Реализация ценных бумаг		(2 088 680)	(5 963 268)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	139 484	149 199
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(125 671)	(149 217)
	в том числе:			
	Прочее	22201	(25 936)	(32 971)
	Услуги по поиску контрагентов	22202	(1 332)	(1 734)
	Рекламные расходы	22203	(15)	(90)
	Аренда недвижимого имущества	22204	(17 839)	(43 611)
	Страховые взносы (зп сотрудники)	22205	(17 064)	(11 352)
	Оплата труда	22206	(63 485)	(59 459)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 813	(18)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	920	1 168
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	920	1 168
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	40 697	22 685
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	5
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-

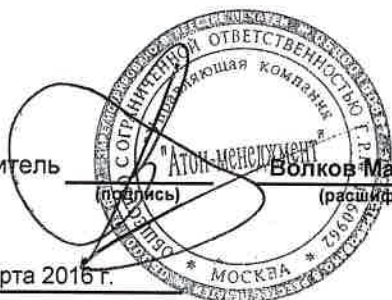


	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	6 697	18 669
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Прочие операционные доходы	23416	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23417	-	-
	Прибыль прошлых лет	23418	-	-
	Возмещение убытков к получению	23419	-	-
	Курсовые разницы	23420	-	11
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23421	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23423	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23424	34 000	4 000
	Прочие расходы	2350	(34 150)	(16 543)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	(1)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	(2 712)	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23513	-	-

	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23514		
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23515		
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23516	(4 463)	(12 996)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23517		
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23518		
	Расходы на услуги банков	23519	(147)	(154)
	Прочие операционные расходы	23520		
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23521	(250)	
	Убытки прошлых лет	23522		
	Курсовые разницы	23523		
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	(25)	
	Налоги и сборы	23525		
	Премия, выплаченная покупателю	23526		
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23527		(1 207)
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23528		
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23529		
	Прочие внереализационные расходы	23530	(26 553)	(2 185)
	Прочие косвенные расходы	23531		
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23532		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 280	7 292
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 613)	(1 114)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	673	(199)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	30	(543)
	Прочее	2460	(1)	
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601		
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 696	5 635

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Дскабрь 2014г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 696	5 635
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Болков Максим Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Фаерман Елена Марковна  
(расшифровка подписи)

10 марта 2016 г.