



**БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РОССИЯ**

ООО «Бейкер Тилли Русаудит»
Россия, 127015, г. Москва,
ул. Новодмитровская, д. 5а, стр. 8

Т: +7 (495) 783 8800
Ф: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**УЧАСТНИКАМ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РЕНЕССАНС УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЯМИ»**

**о годовой бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

МОСКВА, 2016



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Управление Инвестициями».

Место нахождения: 123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, корпус С.

Основной государственный регистрационный номер: 5077746319800.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов».

Основной регистрационный номер записи: 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ренессанс Управление Инвестициями», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Ренессанс Управление Инвестициями» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

29 марта 2016 года

**Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**



О.Л. Косинцева

квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОРН 20502003497

Доверенность №31-17/16-8
от 11.01.2016

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ренессанс Управление Инвестициями"	по ОКПО	99679043		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7710667112		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 10				

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	135	245	123
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	434	10 966	550
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 919	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	371	4 474	2 824
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 859	15 685	3 496
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	40	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	463
	Дебиторская задолженность	1230	9 414	5 705	5 643
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	80 000	80 000	105 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 410	11 784	9 705
	Прочие оборотные активы	1260	270	239	420
	Итого по разделу II	1200	97 103	97 769	121 232
	БАЛАНС	1600	106 961	113 454	124 728

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	80 000	80 000	80 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 618	8 331	25 309
	Итого по разделу III	1300	103 618	88 331	105 309
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	14 446	-
	в том числе:				
	проценты к уплате		-	446	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	17	11	11
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17	14 457	11
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	13 107
	Кредиторская задолженность	1520	1 486	8 283	4 392
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 841	2 383	1 909
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 327	10 666	19 408
	БАЛАНС	1700	106 981	113 454	124 728

Руководитель

(подпись)

Рокмакова Анна
Владиславовна
(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ренессанс Управление Инвестициями"	по ОКПО	99679043		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710667112		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКОПФ / ОКФС	65	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	77 793	34 408
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	77 793	34 408
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(47 479)	(53 898)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	30 314	(19 490)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 659	7 986
	Проценты к уплате	2330	(219)	(671)
	Прочие доходы	2340	4 072	11 009
	Прочие расходы	2350	(24 402)	(17 441)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 424	(18 627)
	Текущий налог на прибыль	2410	(29)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	256	(2 075)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 103)	1 650
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 286	(16 977)

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	15 286	(16 977)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Токмакова Анна
Владиславовна

(рациональная подпись)

14 марта 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ренессанс Управление Инвестициями"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
99679043		
7710667112		
67.12.2		
65	34	
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	80 000	-	-	-	25 309	105 309
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16 977)	(16 977)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(16 977)	(16 977)
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	80 000	-	-	-	8 331	88 331
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	15 286	15 286
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	15 286	15 286
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	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	80 000	-	-	-	23 618	103 618

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	103 618	88 332	105 309

Руководитель



(подпись)

**Токмакова Анна
Владиславовна**

(расшифровка подписи)



14 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2015
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ренессанс Управление Инвестициями"	ИНН	99679043		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7710667112		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКПФ / ОКФС	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКЕИ	65	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	71 223	42 012
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	67 661	41 461
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 920	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	1 642	551
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(54 087)	(74 916)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 736)	(40 429)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 296)	(25 361)
процентов по долговым обязательствам	4123	(665)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 475)	-
платежи в бюджет	4125	(5 915)	(8 509)
прочие платежи	4129	-	(617)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 136	(32 904)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 318	32 106
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 318	7 106
возврат средств с депозитного счета	4215	-	25 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 318	32 106

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	14 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	14 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(14 000)	(14 447)
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	(14 000)	(14 447)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 000)	(447)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 454	(1 245)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 784	9 705
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 410	11 784
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(16 828)	3 324

Руководитель

(подпись)

Токмакова Анна
Владиславовна
(расшифровка подписи)

14 марта 2016 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Ренессанс Управление
Инвестициями»
за 2015 год

1. Основные сведения об Обществе.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ренессанс Управление Инвестициями» зарегистрировано 16 марта 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5077746319800

Юридический адрес : 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 10

ИНН 7710667112 , ОКПО 99679043

Основные виды деятельности согласно Уставу:

- * деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами,
- * деятельность по доверительному управлению ценными бумагами,
- * деятельность по управлению страховыми резервами страховых компаний

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и имеет следующие лицензии ФСФР РФ:

- номер 21-000-1-00883 от 30.05.2012г., на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, предоставлена бессрочно,

- номер 077-13545-001000 от 05.05.2011г., на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, предоставлена бессрочно.

2. Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников, по состоянию на 31.12.2015г. составляет 80 000 тыс. руб., единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «РЕНЕССАНС ИНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» («Renaissance Investment Management Limited» Limited Liability Company), Кипр, размер доли – 100%.

3. Дочерних и зависимых Обществ ООО «Ренессанс Управление Инвестициями» не имеет.

Общее руководство Обществом осуществляют:

- общее собрание участников,
- Совет директоров,
- генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единолично генеральным директором, с 01.01.2015 по 31.03.2015 - Жуковой Еленой Сергеевной, 01.04.2015 по 31.12.2015 – Токмаковой Анной Владиславовной.

По состоянию на 31.12.2015г. в Совет директоров Общества входят: Комракова Анна Витальевна (Председатель Совета директоров), Токмакова Анна Владиславовна, Тихонова Екатерина Владимировна (решение Единственного участника Общества от 31 марта 2015г.).

Главный бухгалтер: Тихонова Екатерина Владимировна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 8 человек, в 2014 году - 9 человек.

4. По состоянию на 01 января 2015 года в управлении Управляющей компании ООО «Ренессанс Управление Инвестициями» находился закрытый фонд долгосрочных прямых инвестиций «Ренессанс Роден Капитал-1». Правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Ренессанс Роден Капитал-1» под управлением ООО «Ренессанс Управление Инвестициями» были зарегистрированы Банком России 04 августа 2014г. за № 2842. Фонд предназначен для квалифицированных инвесторов. Фонд был успешно сформирован, что было зафиксировано в изменениях и дополнениях к Правилам Фонда, которые были зарегистрированы Банком России 26.02.2015 за №2842-1. В июне 2015 г. было принято

Решение о выдаче дополнительных инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда долгосрочных прямых инвестиций «Ренессанс Роден Капитал-1». 16 июля 2015 года дополнительный выпуск паев был успешно зарегистрирован Банком России за № 2842-2.

В 2015 году Управляющей компанией было принято решение о создании закрытого паевого инвестиционного фонда долгосрочных прямых инвестиций. Правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Ренессанс Роден Капитал-2» под управлением ООО «Ренессанс Управление Инвестициями» были зарегистрированы Банком России 21 июля 2015г. за № 3010. Фонд предназначен для квалифицированных инвесторов. Фонд был успешно сформирован, что было зафиксировано в изменениях и дополнениях к Правилам Фонда, которые были зарегистрированы Банком России 17.09.2015 за №2842-2. В сентябре 2015 г. было принято Решение о выдаче дополнительных инвестиционных паев Закрытого паевого инвестиционного фонда долгосрочных прямых инвестиций «Ренессанс Роден Капитал-1». 15 октября 2015 года дополнительный выпуск паев был успешно зарегистрирован Банком России за № 3010-2.

В настоящее время руководством компании ведутся переговоры с различными Управляющими компаниями о приобретении закрытых паевых инвестиционных фондов, так же проводится работа по разработке стратегии формирования новых закрытых фондов. Разрабатывается стратегия управления ценными бумагами, составляющими имущество закрытых паевых инвестиционных фондов. Помимо этого, Общество активно занимается сопутствующими основному виду деятельности услугами – консалтингом, в т.ч. в отношении иностранных компаний.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет и контроль за хозяйственными операциями осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

2.2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы.

2.3. Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, списываются для целей бухгалтерского учета на затраты в момент принятия к учету.

2.4. Амортизация основных средств производится линейным методом.

2.5. Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме затрат на их приобретение. Переоценка стоимости нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится, метод начисления амортизации - линейный

2.6. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается однородная группа ТМЦ. Учет ведется на счете 10 «Материалы» с оценкой в сумме фактических затрат на приобретение.

2.7. Все осуществляемые Обществом расходы, связанные с видами деятельности в соответствии с уставом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, осуществляемые Обществом и непосредственно не связанные с производственным процессом, отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Данные по счету 26 в конце каждого месяца в сумме фактических расходов единовременно списываются на субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в размере фактически понесенных затрат.

Управленческие расходы организации признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Данный период определяется на первичных учетных документах, либо в отсутствии указания срока в них – на основании приказа генерального директора в момент принятия расходов на учет.

2.9. Финансовые вложения, обладающие высокой ликвидностью и незначительным риском изменения стоимости, учитываются Обществом в качестве денежных эквивалентов, за исключением возобновляемых банковских депозитов, не предназначенных для осуществления текущей деятельности и размещаемых с целью получения дохода.

2.10. Доходы от деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами признаются доходами от основного вида деятельности.

2.11. Расходы, связанные с деятельностью по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами являются расходами по основной деятельности.

2.12. Обязательства (займы, кредиты) со сроком возврата более 12 месяцев после отчетной даты учитываются в составе долгосрочных.

2.13. Иные резервные фонды, за исключением фонда предстоящих расходов, в течение года не создавались.

2.14. Все денежные потоки Общества направлены на поддержание организации на уровне существующих объемов деятельности.

2.15. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета об изменении капитала
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

4.1. В составе внеоборотных активов отражены:

На 31.12.2013г.:

- В состав внеоборотных активов включена стоимость капиталовложений по разработке корпоративного веб-сайта в сумме 123 тыс. руб. Работы по разработке сайта на конец отчетного периода не завершены, учитываются на счете 08.05.
- Основные средства в сумме 550 тыс. рублей. Обществом в течение 2013 года были списаны основные средства в связи с физическим и моральным износом стоимостью 81 тыс. руб., приобретены основные средства в сумме 555 тыс. руб., при этом сумма начисленной амортизации за отчетный год составила 37 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив в сумме 2 824 тыс. руб., в том числе начисленный в связи с переносимым на 2014 год убытком прошлых лет – 2 440 тыс.руб.

На 31.12.2014г.:

- В состав внеоборотных активов включена стоимость капиталовложений по разработке корпоративного веб-сайта в сумме 245 тыс. руб. Указанные расходы планировалось отразить в качестве нематериального актива на балансе компании после регистрации соответствующего доменного имени и оформления администрирования его на Общество у официального регистратора доменов.

- Основные средства в сумме 10 966 тыс. рублей. В июле 2014 года Обществом были приобретены два автомобиля представительского класса общей стоимостью 11 149 тыс. руб., которые впоследствии были переданы в аренду ООО «ГВМ» по договорам аренды транспортного средства без экипажа; а также иные основные средства (уничтожитель документов) на сумму 77 тыс. руб., при этом сумма начисленной амортизации за отчетный год составила 810 тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив в сумме 4 474 тыс. руб., в том числе начисленный в связи с переносимым на 2015 год убытком прошлых лет – 3 995 тыс. руб., а также начисленный на сумму оценочных обязательств перед сотрудниками компании – 477 тыс. руб.

На 31.12.2015г.:

- В апреле 2015 года была списана в прочие расходы стоимость разработки корпоративного веб-сайта в связи со сменой концепции и дизайна контента сайта в сумме 245 тыс. руб. На конец года в балансе отражена стоимость нового веб-сайта Renasset.ru, принятого на учет и зарегистрированного в надлежащем порядке в сумме 135 тыс. руб. В бухгалтерском учете данный актив признан с неопределенным сроком действия, амортизация по нему не начисляется
- Основные средства в сумме 434 тыс. рублей., в т.ч.

№ п/п	Наименование актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2015, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2015г., тыс. руб.
1	Сервер Proliant DL 160 Gen8 E5+2640 HotPlug HPM Rack (1U)/2xXeon6C 2.5GHz (15Mb)/8GbR1D(LV)/P420 FBWC (1Gb/RAID 0/1/1+0/5/5+0)/ 4x300Gb 2.5"(SFF) SAS/noDVD/iLO4St/2xGigEth/ 500WPlat	206	197	8
2	Система видеонаблюдения	283	116	167
3	МФУ Лазерный цветной HP 700 M775z (CC524A)	234	103	131
4	Уничтожитель документов HSM CLASSIC 125.2 (1,9*15)	77	15	62
5	Комплект кухонной мебели	66		66
	Итого	866	432	434

Годовая инвентаризация основных средств была проведена 14.12.2015г.

- Учитываемые до 2015 года в составе основных средств транспортные средства отражены в бухгалтерском балансе в качестве доходных вложений в связи с их фактическим использованием как объектов для сдачи в аренду.. Балансовая стоимость доходных вложений на конец года составила 8 919 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2015, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2015г., тыс. руб.
-------	---------------------	-------------------------------------	--	---

1	Автомобиль LANDROVER Range Rover синий L405, мод. 5000242207, 2014 год выпуска, цвет - синий (Iг942), SALGA3HFХЕА177994	5 602	1 120	4 481
2	Автомобиль LANDROVER Range Rover черный L405, мод. 5000242207, 2014 год выпуска, цвет – черный (Iг820), VIN SALGA3HFХЕА180155	5 547	1 109	4 438
	Итого			8 919

- Отложенный палоговый актив в сумме 371 тыс. руб., в том числе начисленный на сумму оценочных обязательств перед сотрудниками компании – 368 тыс. руб.

4.2. В составе оборотных активов отражены:

На 31.12.2013 г.:

- Денежные средства и денежные эквиваленты в размере 9 705 тыс. руб., в т.ч.
 - Денежные средства на расчетном счете в ЗАО «Райффайзенбанк» - 9 704 тыс. руб.
 - Денежные средства на валютном счете в ЗАО «Райффайзенбанк» – 1 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в размере 5 643 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- Авансы, уплаченные поставщикам услуг в размере 3 898 тыс. руб., в т.ч. авансовый платеж по договору субаренды офисного помещения от 01.09.2013г. с ООО «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант» в размере 3 139 тыс. руб. - переплата по налогам, страховым взносам в размере – 763 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность в размере 982 тыс. руб., в т.ч. гарантийный платеж по договору субаренды 899 тыс. руб., сумма процентов к получению по договору банковского депозита с ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» 82 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость, не принятый к возмещению и не включенный в расходы Общества – 463 тыс. руб. в связи с отсутствием счетов-фактур
- Финансовые вложения в размере 105 000 тыс. руб., представляющие собой размещение депозитов по договорам банковского вклада, в т.ч. размещенные в ФИЛИАЛЕ КИТ ФИНАНС ИНВЕСТ. БАНК (ОАО) В МОСКВЕ на сумму 80 000 тыс. руб. (срок возврата данного депозита 04.07.2014г., процентная ставка 9% годовых, с выплатой доходной части ежемесячно), а также в ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на сумму 25 000 тыс. руб. (сроком до 14.01.2014г., процентная ставка 5,7% годовых, выплата доходной части одновременно с возвратом вклада).
- Прочие оборотные активы, представляющие расходы будущих периодов по неисключительным лицензионным программным продуктам в размере 420 тыс. руб.

На 31.12.2014 г.:

- Запасы в общей сумме 40 тыс. руб., представляют собой сувенирную продукцию с логотипом компании, предназначенную для распространения среди потенциальных контрагентов – 38 тыс. руб., иные МПЗ – 1 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты в размере 11 784 тыс. руб., в т.ч.
 - денежные средства на расчетном счете в ЗАО «Райффайзенбанк» - 464 тыс. руб.
 - денежные средства на валютных счетах в ЗАО «Райффайзенбанк» в пересчете на рубли по курсу Банка России на отчетную дату – 11 320 тыс. руб., в т.ч. 6 797 тыс. руб. на текущем валютном

счете в ЕВРО, 4 523 тыс. руб. на текущем валютном счете в долларах США. Официальный курс доллара США на отчетную дату составил 56,2584 рубля, официальный курс евро на отчетную дату составил 68,3427 рубля.

- Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в размере 5 705 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- Авансы, уплаченные поставщикам услуг в размере 1 737 тыс. руб., в т.ч. обеспечительный платеж по договору субаренды офисного помещения от 01.09.2013г. с ООО «Ренессанс Капитал – Финансовый Консультант» в размере 899 тыс. руб. Указанный платеж подлежит возврату на расчетный счет ООО «Ренессанс Управление Инвестициями» в связи с расторжением договора субаренды в 2015 году. - задолженность покупателей и заказчиков в сумме 189 тыс. руб.

- переплата по налогам, страховым взносам в размере – 3 351 тыс. руб., в том числе расходы, подлежащие возмещению за счет средств Фонда социального страхования в сумме 800 тыс., руб., сумма переплаты в Пенсионный Фонд в части накопительной части страховых взносов в сумме 174 тыс. руб., сумма переплаты налога на прибыль за 2013 год в сумме 478 тыс. руб., а также сумма налога на добавленную стоимость за 3 квартал 2014г., подлежащая возмещению по окончании камеральной проверки, в сумме 1 875 тыс. руб.

- сумма процентов к получению по договору банковского депозита с ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», начисленные по состоянию на 31.12.2014г. в сумме 424 тыс. руб.. Указанные проценты подлежат перечислению 02.02.2015г.

- Налог на добавленную стоимость, не принятый к возмещению и не включенный в расходы Общества – 1 тыс. руб. в связи с отсутствием счета-фактуры
- Финансовые вложения в размере 80 000 тыс. руб. в ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" сроком до 02.02.2015г., процентная ставка 21,5% годовых, выплата доходной части планируется одновременно с возвратом вклада.

Денежные средства, размещенные на депозитном счете в ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», учитываются Обществом в качестве финансового вложения, отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса и в Отчете о движении денежных средств как финансовое вложение в силу экономической цели указного депозита, направленной на получение дохода, а также на аккумулирование денежных средств, не участвующих в текущей деятельности Общества. Данный депозит имеет возобновляемый характер, денежные средства по поступлению на расчетный счет планируются к размещению на депозит в том же размере.

- Прочие оборотные активы, представляющие расходы будущих периодов по неисключительным лицензионным программным продуктам в размере 239 тыс. руб.

На 31.12.2015 г.:

- Запасы в общей сумме 8 тыс. руб., представляют собой сувенирную продукцию с логотипом компании, предназначенную для распространения среди потенциальных контрагентов.

- Денежные средства и денежные эквиваленты в размере 7 410 тыс. руб., в т.ч.

- денежные средства на расчетном счете в ЗАО «Райффайзенбанк» - 443 тыс. руб.

- денежные средства на валютных счетах в ЗАО «Райффайзенбанк» в пересчете на рубли по курсу Банка России на отчетную дату – 6 968 тыс. руб., в т.ч. 6 968 тыс. руб. на транзитном валютном счете в ЕВРО. Официальный курс доллара США на отчетную дату составил 72,8827 рубля, официальный курс евро на отчетную дату составил 79,6972 рубля.

- Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в размере 9 381 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

- Авансы, уплаченные поставщикам услуг в размере 5 595 тыс. руб., в т.ч. обеспечительный платеж по договору субаренды офисного помещения от 01.01.2015г. с ООО «Роден Капитал» в

размере 2 267 тыс. руб. - задолженность покупателей и заказчиков в сумме 1 756 тыс. руб., в т.ч. 1 567 тыс. руб. – задолженность перед управляющей компаний по доверительному управлению.
- переплата по налогам, страховым взносам в размере – 2 028 тыс. руб., в том числе расходы, подлежащие возмещению за счет средств Фонда социального страхования в сумме 72 тыс., руб.

- Налог на добавленную стоимость, не принятый к возмещению и не включенный в расходы Общества – 1 тыс. руб. в связи с отсутствием счетов-фактур
- Финансовые вложения в размере 80 000 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Кредитная организация	Сумма вклада, тыс. руб.	Срок возврата	Процентная ставка, %
1	АО «Райффайзенбанк»	40 000	21.01.2016	9
2	Банк Оранжевый	40 000	02.03.2016	13
	Итого	80 000		

Выплата доходной части по указанным депозитам производится ежемесячно.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, учитываются Обществом в качестве финансовых вложений, отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса и в Отчете о движении денежных средств как финансовое вложение в силу экономической цели указанного депозита, направленной на получение дохода, а также на аккумулирование денежных средств, не участвующих в текущей деятельности Общества. Данный депозит имеет возобновляемый характер, денежные средства по поступлению на расчетный счет планируются к размещению на депозит в том же размере.

- Прочие оборотные активы, представляющие расходы будущих периодов по неисключительный лицензионным программным продуктам в размере 270 тыс. руб.

Общая величина балансовых активов на 31.12.2013г. – 124 728 тыс. руб.; на 31.12.2014г. – 113 454 тыс. руб.; на 31.12.2015г. – 106 928 тыс. руб.

4.3. В разделе Капитал и резервы отражены:

На 31.12.2013 г.:

- Уставный капитал в размере 80 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль в размере 25 309 тыс. руб.

На 31.12.2014 г.:

- Уставный капитал в размере 80 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль в размере 8 331 тыс. руб.

На 31.12.2015 г.:

- Уставный капитал в размере 80 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль в размере 23 585 тыс. руб.

4.4. В разделе Долгосрочные обязательства отражены:

На 31.12.2014 г.:

- Заемные средства в общей сумме 14 446 тыс. руб., в т.ч. проценты, начисленные к уплате в сумме 446 тыс. руб. В 2014 году Обществом был заключен договор займа с ООО «Роден Капитал» на сумму 14 млн. руб. сроком до 15 июля 2016г. с процентной ставкой 7% годовых и сроком уплаты процентов одновременно с возвратом основного долга. Фактически указанный заем был погашен 31.03.2015г.
- Отложенные налоговые обязательства в сумме 11 тыс. руб.

На 31.12.2015 г.:

- Отложенные налоговые обязательства в сумме 17 тыс. руб., в т.ч. начисленный в связи с разными правилами начисления курсовых разниц в налоговом и бухгалтерском учете – 11 тыс. руб., амортизации по нематериальным активам – 6 тыс. руб.

4.5. В разделе Краткосрочные обязательства отражены:

На 31.12.2013 г.:

- Кредиторская задолженность в размере 4 392 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена задолженностью перед персоналом компании в сумме 1 620 тыс. руб., перед поставщиками за оказанные услуги – 634 тыс. руб., задолженностью по уплате налогов и сборов в бюджет – 2 068 тыс. руб., прочей задолженностью – 70 тыс. руб.

Данная задолженность является текущей, подлежащей погашению в 2014 г. Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2013г. Общество не имеет.

- Засмные средства в размере 13 107 тыс. руб. В 2013г. Обществом был заключен Договор займа, кредитором по которому выступает Renaissance Private Equity Advisor Limited, на сумму 500 тыс. долларов США со сроком погашения до 31.03.2014г. с процентной ставкой 6,2 % годовых. Указанный заем был погашен 04 апреля 2014г.
- Оценочные обязательства в общей сумме 1 909 тыс. руб., представляющие собой сумму начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников, не использованных до 31.12.2013г. – 1 468 тыс. руб., и соответствующих сумм начисленных на них страховых взносов – 441 тыс. руб.

На 31.12.2014 г.:

- Кредиторская задолженность в размере 8 283 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена
 - задолженностью перед поставщиками за оказанные услуги – 306 тыс. руб.,
 - задолженностью перед покупателями и заказчиками в сумме 6 316 тыс. руб.: 01 декабря 2014 года компанией был заключен договор на оказание консультационных услуг с ЛИЕВАНУ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, в порядке исполнения которого клиентом был перечислен аванс в размере 99 450 ЕВРО. Указанный договор был исполнен 12.01.2015г.
 - задолженностью по уплате налогов и сборов в бюджет – 1 620 тыс. руб.,
 - прочей задолженностью – 41 тыс. руб.

Данная задолженность является текущей, подлежащей погашению в 2015 г. Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2014г. Общество не имеет.

В 2014 году со счетов бухгалтерского учета была списана признанная недействительной задолженностью перед персоналом компании в сумме 1 620 тыс. руб. в связи с отсутствием фактического кредитора, на основании акта инвентаризации кредиторской задолженности.

- Оценочные обязательства в общей сумме 2 383 тыс. руб., представляющие собой сумму начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников, не использованных до 31.12.2014г. – 1 833 тыс. руб., и соответствующих сумм начисленных на них страховых взносов – 550 тыс. руб.

На 31.12.2015 г.:

- Кредиторская задолженность в размере 1 486 тыс. руб. Данная задолженность обусловлена
 - задолженностью перед поставщиками за оказанные услуги – 108 тыс. руб.,
 - задолженностью по уплате налогов и сборов в бюджет – 1 351 тыс. руб.,
 - прочей задолженностью – 27 тыс. руб.

Данная задолженность является текущей, подлежащей погашению в 2016 г. Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2015г. Общество не имеет.

- Оценочные обязательства в общей сумме 1 841 тыс. руб., представляющие собой сумму начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников, не использованных до 31.12.2015г. – 1 416 тыс. руб., и соответствующих сумм начисленных на них страховых взносов – 425 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

5.1. В 2014 году основная доля выручки (97% приходилась на доходы от оказания сопутствующих консультационных услуг в инвестиционной деятельности. Выручка, отраженная по стр. 2110 составила 34 409 тыс. руб.

В 2015 году основная доля выручки (95%), также приходится на доходы от оказания сопутствующих консультационных услуг в инвестиционной деятельности. В то же время увеличилась доля выручки от доверительного управления, при этом выручка составила

№ п/п	Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
1	Доверительное управление	2 228
2	Аренда транспортных средств	1 920
3	Консультационные услуги	73 645
	Итого	77 793

5.2. Управленческие расходы составили в 2014 г. – 53 898 тыс. руб., в 2015 году – 47 479 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Статья расхода	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
1	Расходы на оплату труда	24 828	26 811
2	Расходы на аренду офиса	9 097	11 997
3	Обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4 898	4 619
4	Прочие расходы, включая нотариальные, консультационные и проч. услуги	8 656	10 471
	Итого	47 479	53 898

5.3. Проценты к получению, отраженные по стр. 2320, составили в 2014г. – 7 966 тыс. руб., в 2015 г. – 9 659 тыс. руб., включая проценты, начисленные на остаток по счету, а также по депозитным вкладам Общества.

5.4. Прочие доходы составили в 2014г. – 11 009 тыс. руб., в 2015 г. – 8 524 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Статья дохода	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
1	Положительные курсовые разницы	8 524	9 388

2	Списанная кредиторская задолженность		1 620
3	Прочие доходы		1
	Итого	8 524	11 009

5.5. Проценты, подлежащие уплате, составили в 2014г. – 671 тыс. руб., в 2015 г. – 219 тыс. руб.

5.6. Прочие расходы, отраженные по стр. 2350, составили: в 2014 г. – 17 441 тыс. руб., в 2015 г. – 28 854 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Название статьи расхода	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
1	Услуги банка	134	34
2	Отрицательные курсовые разницы	23 858	6 347
3	Убыток от купли продажи валюты	2 981	378
4	Компенсации, штрафы, пени	21	300
5	Списание расходов на создание веб-сайта	245	
6	Расходы на оплату труда по ГПД, учитываемые в составе прочих	230	1 541
7	Расходы на консалтинг, учитываемые в составе прочих	296	
8	Расходы на аренду офиса, учитываемые в составе прочих		7669
9	Списание МПЗ	221	317
10	Расходы на автострахование	434	426
11	Прочие	435	429
	Итого	28 854	17 441

5.7. По результатам хозяйственной деятельности Общество в 2015 г. получило прибыль до налогообложения в сумме 19 424 тыс. руб., в 2014 году Обществом был получен убыток (18 627) тыс. руб.

Сумма постоянного налогового обязательства, начисленного в 2015г., составила 256 тыс. руб., ПНО. Начисленное в 2014 году составило (2 075) тыс. руб., при этом постоянные разницы представляют собой:

Разница	Сумма в 2015	ПНО 2015	Сумма в 2014	ПНО 2014
Расходы на оплату труда по ГПД	230	46	1 541	308
Списание веб-сайта	245	49		
Расходы на аренду, учитываемое в прочих расходах			7 669	1 534
Списание МПЗ	221	44	317	63
Консультационные услуги	296	59		
Штрафы	21	4	300	60
Прочие расходы, не принимаемые в целях в/о прибыли	268	54	550	110
Итого	1 281	256	10 377	2 075

Изменения отложенных налоговых обязательств в 2015 г. составило (6) тыс. руб. за счет начисления ОНА на сумму амортизации НМА, начисленной в налоговом учете, изменение отложенных налоговых активов составило (4 103) тыс. руб.: было уменьшено ОНО с суммы списанных убытков прошлых лет, а также уменьшен ОНО с суммы оценочных резервов.

Чистая прибыль отчетного периода составляет 15 286 тыс. руб.

5. Перечень организаций и лиц, признаваемых связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны (физические и юридические лица)	Обоснование отнесения к связанной стороне	Период признания связанной стороной в 2015 г. (с _____ по _____)
1	«Renaissance Investment Management Limited» Limited Liability Company	Имеет право распоряжаться более чем 20% голосов в уставном капитале, доля участия – 100%	2015г.
2	Жукова Елена Сергеевна	Генеральный директор	по 31.03.2015г.
3	ООО "УК "Ренессанс Капитал"	Контролируется одним и тем же физическим лицом	по 31.03.2015г.
4	ООО "УК "Ренессанс Недвижимость"	Контролируется одним и тем же физическим лицом,	по 31.03.2015г.
5	Токмакова Анна Владиславовна	Генеральный директор	с 01.04.2015г.
6	Roden Capital Investments Limited	Имеет долю в контролирующей компании, доля участия – 100%	2015 г.
7	Пивовар Роман Ефимович	бенефициарный владелец, доля участия – 49%	2015г.
78	Учаев Денис Викторович	бенефициарный владелец, доля участия – 49%	2015г.

6. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами.

В 2015 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Характер операции	Стоимость, тыс. руб.
1	Управленческий персонал	Вознаграждение за год, страховые взносы	4 157 892

7. Информация о финансовых и иных рисках

Риски	Описание	Оценка риска
Кредитные риски	Связаны с вероятностью неисполнения обязательств по заемным средствам	Низкий уровень. Общество располагает достаточными денежными средствами, а также высоколиквидными активами (транспортные средства) для покрытия собственных обязательств в случае необходимости при этом займов выданных не имеет.
Валютные риски	Связаны с неблагоприятным изменением курсов иностранных валют	Средний уровень. По состоянию на 31.12.2015 более 94% денежных средств Общества находится на валютных счетах, кроме того, преимущественная часть выручки поступает на счета компании в иностранной валюте. Общество осуществляет мониторинг динамики обменных курсов иностранных валют в банках РФ.
Процентные риски	Связаны с неблагоприятным изменением процентных ставок по депозитам и займам и их соотношением друг к другу	Низкий уровень. Действующих договоров займа Общество не имеет.
Фондовый риск	Связан со снижением цен на фондовые ценности	Низкий уровень. Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых инструментов, не планирует их приобретение в краткосрочной перспективе.
Рыночные риски	Связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения цен на товары, услуги, используемые в деятельности компании	Низкий уровень. Стоимость основных услуг (аренды и сопутствующих услуг, информационного обслуживания, пр.) зафиксирована в договорах с поставщиками, частично в договорах предусмотрен порядок повышения стоимости услуг.

Международные риски	Связаны с изменением макроэкономической ситуации	Средний уровень. Основными покупателями услуг являются иностранные компании. Изменения международного правового регулирования отношений с ними, макроэкономических показателей может существенно сократить уровень выручки.
Правовые риски	Связаны с изменением национального законодательства и	Низкий уровень. Общество мониторит существенные изменения правовой системы РФ в постоянном режиме, вносит своевременные изменения в деятельность для соответствия актуальному законодательству

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходило.

На дату подписания отчетности Общество не было вовлечено в судебные разбирательства ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Генеральный директор


 А.В. Токмакова

14 марта 2016 г.

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»

«25» февраля 2016 г.

№ 0574-01-16-в

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» («ИПАР») выдана аудиторской организации

"Бейкер Тилли Русаудит" Обществу с ограниченной ответственностью ,

1037700117949

полное наименование аудиторской организации. ОГРН

в том, что она является членом «ИПАР» и «30» октября 2009 г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	0	4	0	2	0	0	0	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Президент НП «ИПАР»

Д.К. Долотенкова

КНД 1166002

место штампа
налогового органа

**ООО "Ренессанс Управление
Инвестициями"**

7710667112/770301001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган 7703, ИФНС России № 3 по г.Москве настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ООО "Ренессанс Управление Инвестициями", 7710667112/770301001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **29.03.2016** в **18.04.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2015

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

NO_VUNOTCH_7703_7703_7710667112770301001_20160329_8911fa8e-fcb0-4dd4-9b4c-f846075f8ef5

в файлах _____
(наименование файлов)

в налоговый орган 7703, ИФНС России № 3 по г.Москве
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2016** и принята налоговым органом **29.03.2016**,

регистрационный номер 25632726

7703, ИФНС России № 3 по г.Москве

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России № 3 по г. Москве (Чайко Марина Владимировна)