

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Москва

24 марта 2015 г.

Адресат:
Участникам общества с ограниченной
ответственностью
«Управляющая компания
«Атон-менеджмент»

Сведения об аудируемом лице:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент»

Местонахождение Управляющей Компании: 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1.

Зарегистрировано ГУ Московская Регистрационная палата 19 декабря 2000 года, свидетельство о регистрации №001.360.962 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 №007846916, государственный регистрационный номер 1027700027233, дата внесения записи 12 июля 2002 г., выдано Управлением МНС России по г.Москве).

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг и имеет следующие лицензии: лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00047 (выдана 28 февраля 2002г. ФСФР РФ; без ограничения срока действия); лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг «На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами» № 177-10021-001000 (выдана 13 марта 2007г. ФСФР РФ; без ограничения срока действия).

Сведения об аудитор:

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс»

Юридический адрес: 129346, г. Москва, Янтарный пр., д.21, пом. III;

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 16 сентября 2009г. в ИФНС №16 по г. Москве; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77№ 011423567, за основным государственным номером 1097746540473.

ООО «Аудиторская фирма «Канон плюс» имеет номер в реестре аудиторских организаций и аудиторов 11006004857, является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС)) свидетельство о членстве № 2725 от 25 марта 2010 года.

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» составленный в соответствии с требованиями российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ) за период с 01.01.2014г. - 31.12.2014 г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2014г.;
- отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.;
- отчета об изменениях капитала за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.;
- отчета о движении денежных средств за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

**Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом,

чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
Руководитель аудиторской проверки

24 марта 2015 г.



А.П. Колесникова к.э.н., доцент
кв. ат-г аудитора N 06-000171

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

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

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

Местонахождение (адрес)
115324, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 20, строение 1

Коды		
0710001		
31	12	2014
54957028		
7701253764		
67.12.2		
65	16	
384		

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	-	-	-
	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	30 103	39 546	50 863
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	30 101	39 544	50 861
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	2	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	1 581	2 124	1 982
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	663
	в том числе:				663
	Итого по разделу I	1100	31 684	41 670	53 508
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	513	832	1 627
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-

Расходы будущих периодов	12102	513	832	1 627
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	47
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	30
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	17
Дебиторская задолженность	1230	508 582	427 210	390 945
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	929	737	1 427
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5 749	15 920	14 478
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	5 046	3 301
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	771	252	915
Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	276	2	222
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	500 846	405 253	370 592
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	11	-	-
Внутрихозяйственные расчеты	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Паи	12401	-	-	-
Акции	12402	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12403	-	-	-
Предоставленные займы	12404	-	-	-
Займы, выданные ЦБ	12405	-	-	-
Прочие финансовые вложения	12406	-	-	-
Депозитные счета	12407	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12408	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 157	6 910	1 544
в том числе:				
Касса организации	12501	9	6	2
Расчетные счета	12502	3 140	6 899	1 485
Валютные счета	12503	8	5	57
Прочие специальные счета	12504	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	512 252	434 952	394 163
БАЛАНС	1600	543 936	476 622	447 671

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	125 000	125 000	125 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	345 192	339 558	308 878
	Итого по разделу III	1300	470 192	464 558	433 878
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	65 049	1 052	3 664
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	933	839	1 186
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 170	201	1 249
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	49	-	7
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	58
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	62 897	12	1 164
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 904	10 620	9 910
	Прочие обязательства	1550	791	392	219
	Итого по разделу V	1500	73 744	12 064	13 793
	БАЛАНС	1700	543 936	476 622	447 671

Руководитель

Волков Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
Фаерман Елена Марковна
(расшифровка подписи)

13 марта 2015 г.

МОСКВА * 2910097

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014г.**

Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
		0710002		
		31	12	2014
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Атон-менеджмент"	54957028		
Идентификационный номер налогоплательщика		7701253764		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	67.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		

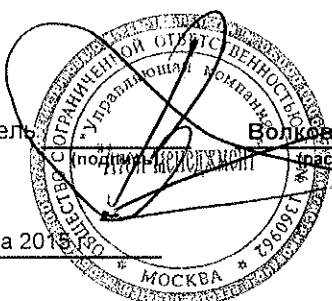
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	Выручка	2110	6 112 467	155 091
	в том числе:			
	Оказание услуг по ДУ (без НДС)	21101	32 958	89 924
	Оказание услуг по ДУ	21102	-	-
	Реализация ценных бумаг	21103	6 078 533	64 998
	Агентские услуги (скидки, надбавки)	21104	976	169
	Себестоимость продаж	2120	(5 963 268)	(62 300)
	в том числе:			
	Реализация ценных бумаг	21201	(5 963 268)	(62 300)
	Услуги депозитария и регистраторов	21202	-	-
	Комиссии биржи	21203	-	-
	Услуги сторонних брокеров	21204	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	149 199	92 791
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(149 217)	(171 873)
	в том числе:			
	Прочее	22201	(32 971)	(37 557)
	Услуги по поиску контрагентов	22202	(1 734)	(3 573)
	Рекламные расходы	22203	(90)	(74)
	Аренда недвижимого имущества	22204	(43 611)	(52 803)
	Страховые взносы (зп сотрудники)	22205	(11 352)	(11 823)
	Оплата труда	22206	(59 459)	(65 991)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18)	(79 082)
	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	1 168	2 821
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	1 168	2 821
	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	22 685	107 410
	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	-	74 720
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	18 669	156
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	15
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23421	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	-	2
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23423	-	-
Прочие внереализационные доходы	23424	4 000	32 517
Прочие расходы	2350	(16 543)	(477)
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	-	-
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	(12 996)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23517	-	(58)
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23518	-	-
	Расходы на услуги банков	23519	(154)	(142)
	Прочие операционные расходы	23520	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23521	-	(129)
	Убытки прошлых лет	23522	-	-
	Курсовые разницы	23523	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	-	-
	Налоги и сборы	23525	-	-
	Премия, выплаченная покупателю	23526	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23527	(1 207)	(35)
	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	(2 185)	(113)
	Прочие косвенные расходы	23531	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23532	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 292	30 672
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 114)	(134)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(199)	6 143
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(543)	142
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	24603	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 635	30 680

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	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	5 635	30 680
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Волков Максим Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Фаерман Елена Марковна

(расшифровка подписи)

13 марта 2015

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014г.

Коды	
0710003	
31	12
2014	
54957028	
ИНН 7701253764	
67.12.2	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

ИНН

по

ОКВЭД

Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная

Единица измерения: з тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	125 000	-	-	-	308 878	433 878
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 680	30 680
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	30 680	30 680
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

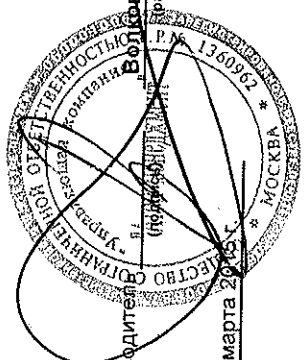
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
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. За 2014 г.	3200	125 000	-	-	-	339 558	464 558
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 634	5 634
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 634	5 634
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
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	125 000	-	-	-	345 192	470 192

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	-	-	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	470 192	464 558	433 878



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

13 марта 2015 г.

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

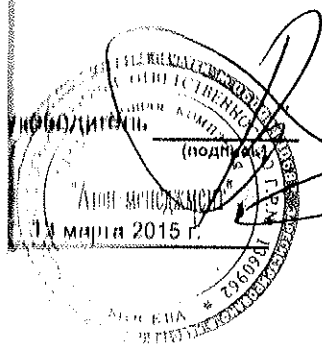
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.**

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Атон-менеджмент"	31	12	2014
по ОКПО	54957028		
ИНН	7701253764		
по ОКВЭД	67.12.2		
по ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	314 910	426 831
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	66 153	88 761
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 956	2 698
	4114	215 000	208 500
прочие поступления	4119	31 801	126 872
Платежи - всего	4120	(318 377)	(421 702)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(77 280)	(73 374)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 387)	(75 181)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(819)	(2 158)
прочие налоги, сборы, взносы во внебюджетные фонды	4125	(14 696)	(20 622)
денежные средства, перечисленные брокерам в рамках соглашений о брокерском обслуживании	4126	(153 000)	(249 000)
прочие платежи	4129	(2 195)	(1 367)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 467)	5 129
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	53 000	53 220
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	53 000	53 220
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 290)	(53 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(53 290)	(53 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сумма денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(290)	220

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 757)	5 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 910	1 544
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 157	6 910
Изменение влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	17



Волков Максим Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Фаерман Елена Марковна
(расшифровка подписи)

14 марта 2015 г.

115035, РФ, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Атон-менеджмент» (далее - Общество) за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях (либо тысячах рублей). Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

I. Общая информация

Общество было создано в 2000 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 115035, РФ, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1

Фактический адрес Общества: 115035, РФ, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1

Данные о государственной регистрации Общества: Зарегистрировано ГУ Московская Регистрационная палата 19 декабря 2000 года, свидетельство о регистрации №001.360.962 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 №007846916, государственный регистрационный номер 1027700027233, дата внесения записи 12 июля 2002 г., выдано Управлением МНС России по г.Москве).

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

- лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00047 (выдана 28 февраля 2002г. ФСФР РФ; без ограничения срока действия);
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг «На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами» № 177-10021-001000 (выдана 13 марта 2007г. ФСФР РФ; без ограничения срока действия).

На основании имеющихся лицензий в 2014 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1) деятельность по управлению имуществом паевых инвестиционных фондов, средствами пенсионных накоплений и пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов, средствами пенсионных накоплений Пенсионного фонда Российской Федерации, инвестиционными фондами, управлению страховыми резервами;

2) деятельность по доверительному управлению ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги;

3) инвестиции в ценные бумаги.

Численность работающих на 31 декабря 2014 г. сотрудников Общества составила 36 человек, на 31 декабря 2013 г. – 54 человека.

С 01.01.2014 по 31.12.2014 уставный капитал Общества складывался из номинальной стоимости долей его участников. Сведения об участниках Общества и размере долей приведены в следующей таблице:

Наименование участника	Сведения об участниках	Размер доли участника в уставном капитале ООО «Управляющая компания «Атон-менеджмент», сведения об оплате доли
Закрытое акционерное общество «Промхолдинг»	Сведения о государственной регистрации: Регистрационный номер МРП 002.078.541 от 11.02.2002г. ОГРН 1027700043106 от 19.07.2002г. ИНН 7719240759 / КПП 771901001 ОКПО 58396681 Адрес (место нахождения): 105264, г.Москва, 9-я Парковая ул., д.37/51, корп.1 Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Куроедов Дмитрий Валерьевич	24% уставного капитала ООО «Управляющая компания «Атон-менеджмент», что составляет 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 копеек. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
Общество с ограниченной ответственностью «Профессиональные инвестиции»	Сведения о государственной регистрации: ОГРН 1047796412784 от 09.06.2004г. ИНН 7701542043 / КПП 770101001 ОКПО 73503708 Адрес (место нахождения): 105062, г.Москва, ул.Покровка, д.27, стр.6 Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Казаков Кирилл Валериевич	76% уставного капитала ООО «Управляющая компания «Атон-менеджмент», что составляет 95 000 000 (Девяносто пять миллионов) рублей 00 копеек. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, которое состоит из участников или назначенных ими представителей.

Общее руководство Обществом осуществляет Совет директоров Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества и назначаемый до 11 апреля 2011 года общим собранием участников, с 11 апреля 2011 года Советом директоров общества.

В 2013- 2014 году Генеральным директором общества был Волков Максим Сергеевич (Протокол №5/2014 заседания Совета директоров общества от 04.12.2014г. о продлении полномочий)

В 2014 году обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Фаерман Елена Марковна (Приказ №88-лс от 09.06.2011г.).

Участники общества 11 апреля 2011 года создали Совет директоров (Протокол №3 от 23.03.2011г.), в связи с чем изменили компетенцию органов общества (Участников, Совета директоров, единоличного исполнительного органа) в соответствии с утвержденным Уставом, который вступил в силу для третьих лиц с даты регистрации изменений в ЕГРЮЛ – 11.04.2011г.

Состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества в течение 2014 года представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Винкин Андрей Александрович	член Совета директоров
Северин Руслан Владиславович	член Совета директоров
Сочер Бернгард Даниел	член Совета директоров
Казаков Кирилл Валериевич	член Совета директоров
Винодочкин Андрей Михайлович	член Совета директоров

В 2014 году на общих собраниях участников и заседаниях Совета директоров Общества были приняты следующие решения:

Протокол №1/2014 заседания Совета директоров от 07 февраля 2014 года – избрание Председателем Совета директоров Заикина Андрея Александровича; избрание секретарем Совета директоров Казакова Киприя Валериевича; рассмотрение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 4 квартал 2013 года»; утверждение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 4 квартал 2013 года»; утверждение «Годового отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 2013 год»;

Протокол № 2/2014 заседания Совета директоров от 28 апреля 2014 года – рассмотрение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 1 квартал 2014 года»; утверждение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 1 квартал 2014 года»;

Протокол № 3/2014 заседания Совета директоров от 26 августа 2014 года - рассмотрение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 2 квартал 2014 года»; утверждение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 2 квартал 2014 года»;

Протокол № 4/2014 заседания Совета директоров от 18 ноября 2014 года – рассмотрение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 3 квартал 2014 года»; утверждение «Отчета контролера ООО «УК «Атон-менеджмент» о проделанной работе за 3 квартал 2014 года»; перевод Директора Юридического департамента на должность Заместителя Генерального директора по внутреннему контролю;

Протокол № 5/2014 заседания Совета директоров от 04 декабря 2014 года – избрание Генеральным директором Общества Волкова Максима

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и иными законодательными и нормативными актами.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в учете по методу начисления. Факты хозяйственной деятельности могут отражаться в другом отчетном периоде, отличном от того, в котором они имели место, если документы, подтверждающие их совершение, получены позже даты составления отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Основные средства

Переоценка стоимости основных средств не проводится.

При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на специальном субсчете счета 01.

Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»). Предварительно стоимость таких активов собирается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Расходы на ремонт основных средств списываются в полном объеме на затраты в том периоде, к которому они относятся.

Объекты недвижимости, на которые еще не зарегистрировано право собственности, с момента их ввода в эксплуатацию учитываются на счете 01 «Основные средства».

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам начисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.