



**Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»**

тел./факс: (495) 647-00-81

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

«ПРОГРЕССИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ИДЕИ»

за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г. включительно

АКЦИОНЕРАМ ЗАО УК «ПРОГРЕССИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ИДЕИ»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи». Сокращенное наименование: ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации, серия 77 № 008757090, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 07.12.2006 г. Основной государственный регистрационный номер 1067760723546.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00875, выдана ФСФР России 04.05.2012 г., бессрочно.

2) Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-11160-001000, выдана ФСФР России 08.04.2008 г., без ограничения срока действия.

Действующая в течение проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения редакция Устава (редакция №3), утверждена Решением Общего собрания акционеров (Протокол № 20 от 26.04.2010 г.), зарегистрирована 11.05.2010 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве за регистрационным номером 2107747705228.

Местонахождение: 117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корп.1.

Почтовый адрес: 117556, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корп.1.

Номера телефонов/телефаксов: (495) 645-37-25.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 009274185, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве и подтверждает постановку юридического лица на учет 28.06.2007 г. ИНН 7723594775, КПП 772601001.

По состоянию 01.01.2016 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» составляет 20.023 тыс.руб. Уставный капитал разделен на 2.002.300 штук акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 10 руб. каждая.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» с 12.11.2009 г., свидетельство о членстве № 870-ю. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10305008471.

Почтовый адрес: 125375, г.Москва, ул.Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 058-ИА/15 от 06.10.2015 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г. включительно (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2015 год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2015 года;

- Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2015 года;
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

Единым исполнительным органом ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Директор.

С начала проверяемого периода по 08.10.2015 г. Директором ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» являлась Ли Елена Павловна. В период с 09.10.2015 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Директором является Мордавченков Андрей Анатольевич.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Анисимова Ирина Александровна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» 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 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.

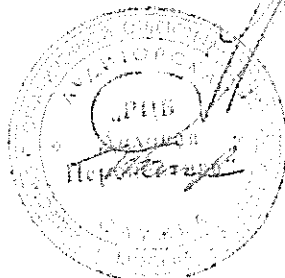
Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной дея-

тельности и движение денежных средств за 2015 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«01» февраля 2016 г.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»



Т.Г.Гринько

Аудитор:

И.В.Петренко

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Организация	31	12	2015
Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания		по ОКПО	98322310		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723594775		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	67.12.2		
Управление ИФ, ПИФ, НПФ					
Организационно-правовая форма		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
форма собственности		по ОКЕИ	384		
ЗАО					
Единица измерения: тыс руб					
Местонахождение (адрес)					
117556, Москва г, Варшавское ш, д. 95, кор. 1					

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	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1573	99	136
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	1573	99	136
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1109	3805	624
	в том числе:				
	оценочные обязательства	11801	320	353	353
	расходы будущих периодов (ДМС)	11802	281	120	131
	переоценка (-) финансовых вложений	11803	508	3332	140
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	2682	3904	760
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	1	1	1
в том числе				
Материалы	12101	1	1	1
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	-
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
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	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	154171	30788	33861
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	364	471	332
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	146438	18031	19076
Расчеты по налогам и сборам	12303	-	7448	10768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	7	109	182
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	5	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7357	4729	3503
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	662415	535663	411175
в том числе:				
Акции	12401	4985	9985	9985
Долговые ценные бумаги	12402	148938	265421	258942
Предоставленные займы	12403	171108	64998	45958
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	334614	199592	90574
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
НКД начисленный	12408	2760	5667	5716
Приобретенные права (доли в УК ООО)	12409	10	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40246	12573	49829
в том числе:				

Касса организации	12501	12	12	11
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	40234	11154	47042
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Деньги на брокерском счете	12512	-	1407	2776
Прочие оборотные активы	1260	30	-	-
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	30	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	856863	579025	494866
БАЛАНС	1600	859545	582929	495626

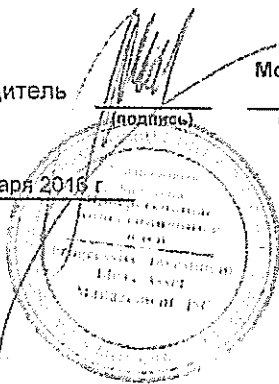
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20023	20023	20023
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2495	2495	2495
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	2495	2495	2495
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	813179	558209	470486
	в том числе:				
	прибыль отчетного года	13701	258975	91428	84596
	Итого по разделу III	1300	835697	580727	493003
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	174	13	478
	в том числе:				
	переоценка (+) финансовых вложений	14201	174	13	478
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	174	13	478
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	21949	158	166
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	166	155	151
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-

	Расчеты по налогам и сборам	15203	21783	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	3	15
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1725	2031	1979
	в том числе:				
	оценочные обязательства	15401	1725	2031	1979
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23674	2189	2145
	БАЛАНС	1700	859545	582929	495626

Руководитель

Мордавченков Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

19 Января 2016 г



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация	Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"	по ОКПО	98322310
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7723594775
Вид экономической деятельности	Управление ИФ, ПИФ, НПФ	по ОКВЭД	67.12.2
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКФС / ОКФС	67 / 16
ЗАО		по ОКЕИ	384
Единица измерения	тыс руб		

Коды		
0710002		
31	12	2015

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	283362	151646
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	283362	151646
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	283362	151646
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	283362	151646
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(51868)	(53361)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(51868)	(53361)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	231494	98285
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	231494	98285
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	62423	39120
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	62423	39120
	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	-	-
	Прочие доходы	2340	154218	61290
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-

16

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Прочие доходы	23416	186	19
	Доходы от сделок купли-продажи ЦБ	23417	144370	61271
	Доходы от переоценки ЦБ (годовой)	23418	9662	-
	Прочие расходы	2350	(123696)	(63204)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков, депозитария, регистратора	23510	(367)	(228)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Расходы от сделок купли-продажи ЦБ, вкл. переоценку	23518	(121204)	(60164)
	Прочие расходы	23519	(1865)	(4250)
	Расходы по переоценке ЦБ	23520	-	(18512)
	Прочие расходы (налоги и сборы)	23521	(240)	(50)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	324439	115491
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	324439	115491
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(62605)	(27700)
	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(576)	(954)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(162)	465
	в том числе			
	по переоценке ФВ	24301	(162)	465
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2666)	3181
	в том числе:			
	по оценочным обязательствам	24501	(33)	-
	по расходам будущих периодов	24502	161	(11)
	по переоценке ФВ	24503	(2824)	3192
	Прочее	2460	-	-
	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	258975	91428

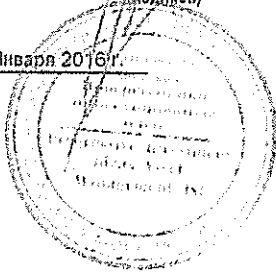
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный (финансовый) результат периода	2500	258975	91428
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)Мордавченков Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

19 Января 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идеи"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Управление ИФ, ПИФ, НПФ
 Организационно-правовая форма форма собственности
 ЗАО _____
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
 по ОКПО _____
 ИНН 7723594775
 по ОКВЭД _____
 по ОКПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
98322310		
7723594775		
67.12.2		
67	16	
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	20023	-	-	2465	470485	463003
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	91428	91428
в том числе							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	91428	91428
перевалка 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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(3704)	(3704)
в том числе							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акции	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3704)	(3704)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	20023	-	-	2455	558209	560727
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	258975	258975
в том числе							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	258975	258975
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 акции	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(4005)	(4005)
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 акции	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4005)	(4005)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	20023	-	-	2455	813179	836697

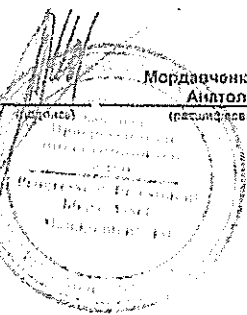
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г	На 31 Декабря 2014 г	На 31 Декабря 2013 г
Чистые активы	3800	835097	580727	403003

Руководитель



Мордаченко Андрей
Андреевич

(расшифровка подписи)

19 Января 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация	Закрытое Акционерное Общество Управляющая компания "Прогрессивные инвестиционные идои"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Управление ИФ, ПИФ, НПФ	по ОКПО	98322310		
Организационно - правовая форма	форма собственности	ИНН	7723594775		
ЗАО		по ОКВЭД	67.12.2		
Единица измерения	тыс руб	по ОКФС / ОКФС	67	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	276445	153180
в том числе			
от продажи продукции, товаров работ и услуг	4111	154955	152691
прочие поступления (возвраты)		123450	307
возмещение ФСС		-	182
Платежи - всего	4120	(214054)	(82071)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12011)	(7635)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31463)	(34757)
налога на прибыль организаций	4124	(33895)	(24723)
прочие налоги и сборы		(12365)	(11909)
прочие платежи	4129	(124319)	(3047)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	64361	71109
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1600973	520438
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	22750	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	171620	60527
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21727	21938
проценты по договорам (МНО, депозиты, займы)		39876	12673
прочие поступления	4219	1346090	425000
Платежи - всего	4220	(1634177)	(625432)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4223	-	(75410)
размещено на депозиты		(1478000)	(538000)
предоставленные займы		(156110)	(20000)
прочие платежи	4229	(59)	(22)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(33204)	(104994)

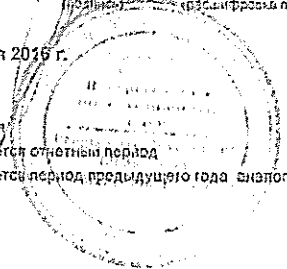
72

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(3484)	(3371)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3484)	(3371)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3484)	(3371)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27673	(37256)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12573	45829
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40246	12573
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Мордавченко Андрей
Анатольевич

19 Января 2016 г.

Примечания:
1 Указан отчетный период.
2 Указан период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2015 год
ИНН 7723594775

1. Основные сведения об организации

1.1 Краткая характеристика деятельности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»

ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» учреждено на основании решения учредительного собрания Протоколом от 27.11.2006г. № 1.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008757090, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 07.12.2006г. Основной государственный регистрационный номер 1067760723546.

Место нахождения Общества: 117556, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1.

В 2014-2015 году ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Номер: 21-000-1-00875

Дата выдачи: 04.05.2012

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Виды деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

2. Номер: 077-11160-001000

Дата выдачи: 08.04.2008

Срок действия: Без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Виды деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами.

Среднесписочная численность за 2015 год составила 15 человек.

Аналогичный показатель прошлого календарного года – 18 человек.

Высшим органом управления ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является директор. Вопросы избрания, переизбрания, снятия, отстранения от должности директора и срок его полномочий решаются Общим собранием акционеров.

С 01.01.2014г. по 08.10.2015г. - директором ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» являлась Ли Елена Павловна;

С 09.10.2015г. по 31.12.2015г. - директором ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является Мордавченков Андрей Анатольевич.

К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции общего собрания акционеров. Директор организует выполнение решений общего собрания акционеров. Директор без доверенности действует от имени ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени организации, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками УК «Прогрессивные инвестиционные идеи».

Годовая бухгалтерская отчетность подписана директором - Мордавченковым Андреем Анатольевичем, действующим на основании Устава.

Акционерный капитал ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» полностью оплачен и состоит из 2 002 300 обыкновенных акций (номинальная стоимость 10 рублей за акцию).

1.2 Учетная политика ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» для целей бухгалтерского учета

Основные средства:

- активы стоимостью более 40 000,00 рублей относятся к ОС;
- переоценка не проводится;
- срок полезного использования определяется по Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.;
- амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы:

- единица учета - партия;
- МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости;
- при списании используется метод ФИФО.

Денежные средства и их эквиваленты:

- денежные средства у брокера относятся к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения:

- единица учета ФВ - партия;
- расходы, связанные с приобретением ФВ включаются в их первоначальную стоимость;
- переоценка ФВ производится по состоянию на конец календарного года;
- оценка ФВ при их выбытии определяется по методу ФИФО.

Доходы и расходы организации:

- доходы определяются методом начисления;
- прочие доходы (процентные) начисляются ежеквартально;

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Создание фондов и резервов:

- резервный фонд создается в размере 5% от УК;
- оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков создается;
- резерв сомнительных долгов создается в случае признания ДЗ как сомнительной.

Учет расчетов по налогу на прибыль:

- величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Изменение оценочных значений:

- изменение оценочных значений, непосредственно влияющих на величину капитала, производится корректировкой соответствующих статей капитала в период, в котором произошло изменение.

Бухгалтерская отчетность:

- оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках;
- критерий существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности не менее 7% от валюты баланса;
- формы бухгалтерской отчетности типовые, рекомендованные МинФинном России.

1.3 Операции со связанными сторонами

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам в бухгалтерской отчетности относятся организации и/или физические лица, которые в силу своего имущественного (должностного) положения могут оказывать влияние на деятельность Управляющей компании, составляющей бухгалтерскую отчетность, или же те лица, на деятельность которых способна влиять сама управляющая компания, составляющая бухгалтерскую отчетность.

К операциям со связанными сторонами относится вознаграждение управленческому персоналу организации.

Единовременное вознаграждение, начисленное управленческому персоналу:

- ✓ за 2014 год – 10 000 тыс. руб., что составило 24,0% от общей суммы расходов на оплату труда за период;
- ✓ за 2015 год – 8 930 тыс. руб., что составило 25,0% от общей суммы расходов на оплату труда за период;

Краткосрочное вознаграждение, начисленное и выплаченное основному управленческому персоналу организации (включая единовременное) с учетом налогов и взносов составило:

- ✓ за 2014 год – 19 749 тыс. руб.;
- ✓ за 2015 год – 20 640 тыс. руб.

Управляющая компания имеет возможность повлиять на деятельность ООО «АГРУПП», 100% доля которого входит в состав активов ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Новые горизонты». К операциям со связанными сторонами отнесены операции по предоставлению в заем денежных средств ООО «АГРУПП»:

- ✓ 29.05.2012 года выдан заем в сумме 30 млн. руб., под 9% годовых, сроком до 29.05.2014 года. 26 марта 2014 года подписано дополнительное соглашение к договору займа о продлении срока до 29 мая 2015 года и увеличении процентной ставки до 10% годовых; в мае 2015 года этот заем был погашен.
- ✓ В марте 2014 года выдан заем в сумме 20 млн. руб., под 10% годовых, сроком до 31 марта 2015 года; в марте 2015 года этот заем был погашен.

По всем вышеуказанным займам предусмотрена ежеквартальная выплата процентов. Процентный доход Управляющей компании по вышеуказанным договорам в 2015 году составил 1 718 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах). Аналогичный показатель за прошлый отчетный период (2014 год) составлял 4 861 тыс. руб.

Управляющая компания имеет возможность повлиять на деятельность ООО «Строй Капитал», 100% доля в уставном капитале которого 15.12.2015 года вошла в состав активов ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Новые горизонты». К операциям со связанными сторонами отнесены операции по договорам краткосрочной аренды помещений, в которых Управляющая компания выступает Арендатором.

- ✓ Договор аренды № 4-22/15 от 01.08.2014г.; прекратился 30.06.2015г.
- ✓ Договор аренды № 4-24/15 от 22.08.2014г.; прекратился 30.06.2015г.
- ✓ Договор аренды № 4-24/16 от 01.07.2015г.
- ✓ Договор аренды № 2-64/16 от 01.11.2015г.
- ✓ Договор аренды № П-14/15 от 01.01.2015г.; прекратился 30.11.2015г.
- ✓ Договор аренды № П-14/16 от 01.12.2015г.

По всем вышеуказанным договорам предусмотрен обеспечительный взнос в размере ежемесячной арендной платы, который отражен в составе дебиторской задолженности по стр. 12301.

Площадь арендованных помещений увеличилась в 2015 году на 22 кв.м.

Операции с ООО «Строй Капитал»
в тыс. руб.

Характер операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2015 стр. 1230 Ф-1	Кредиторская задолженность на 31.12.2015 стр. 1520 Ф-1	Расходы по аренде за 2015 год, вкл. НДС стр. 2220 ОФР
Аренда помещений, 4	211,4	5,9	2 576,8
Аренда помещений, 2	45,8	0,5	92,6
Аренда архива	26,1	-	313,6
Прочие расходы	-	-	82,8
Всего:	283,3	6,4	3 065,5

2. Пояснения к Бухгалтерской отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»

Бухгалтерская отчетность ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерский баланс

По состоянию на 31 декабря 2015 года размер оплаченного и зарегистрированного уставного капитала ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» составляет 20 023 тыс. руб.

По строке 1150 Баланса отражены данные по основным средствам Управляющей компании.

Наличие и движение основных средств

наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перв. ст-ть	накопл. ам-ция	поступило	выбыло объектов		начислено ам-ции	переоценка		перв. ст-ть	накопл. ам-ция
					перв. ст-ть	накопл. ам-ция		перв. ст-ть	накопл. ам-ция		
Основные средства	за 2014 год	837	701	0	0	0	37	0	0	837	738
машины и оборудование		116	0	0	0	0	16	0	0	116	25
произв. и инвентарь		721	693	0	0	0	21	0	0	721	713
Основные средства	за 2015 год	837	738	1 520	0	0	46	0	0	2 357	784
машины и оборудование		116	25	1 520	0	0	45	0	0	1 636	70
произв. и инвентарь		721	713	0	0	0	1	0	0	721	714

В соответствии с учетной политикой Общество отражает результаты ежегодной переоценки ценных бумаг в качестве временных разниц (ВВР при отрицательной переоценке и НВР при положительной).

На 31.12.2013г. положительная переоценка финансовых вложений составила 2 391 тыс. руб., а отрицательная переоценка составила 700 тыс. руб.

На 31.12.2014г. положительная переоценка финансовых вложений составила 65 тыс. руб., а отрицательная переоценка составила 16 660 тыс. руб.

На 31.12.2015г. положительная переоценка финансовых вложений составила 871 тыс. руб., а отрицательная переоценка составила 2 539 тыс. руб.

Отрицательная переоценка финансовых вложений привела к образованию вычитаемых временных разниц и формированию ОНА, отраженного по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Положительная переоценка финансовых вложений привела к образованию налогооблагаемых временных разниц и формированию ОНО, отраженного по строке 1420 бухгалтерского баланса.

Формирование ОНА и ОНО

Наименование показатели	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Отложенные налоговые активы	1 109	3 805	624
<i>в том числе:</i>			
оценочные обязательства	320	353	353
расходы будущих периодов	287	120	131
переоценка (-) ФВ	508	3 332	140
Отложенные налоговые обязательства	174	13	478
<i>в том числе:</i>			
переоценка (+) ФВ	174	13	478

В структуре оборотных активов на 31.12.15г. значительную долю занимают:

- финансовые вложения (662 415 тыс. руб.), доля которых в оборотном капитале составляет 77,3%;
- краткосрочная дебиторская задолженность (154 171 тыс. руб.) (со сроком погашения до 3-х месяцев), доля которой в оборотном капитале организации составляет 18,0%;
- денежные средства и денежные эквиваленты (40 246 тыс. руб.), доля которых в оборотном капитале составляет 4,7%;

Аналогичные показатели на 31.12.14г.:

- финансовые вложения (535 663 тыс. руб.), доля которых в оборотном капитале составляет 92,5%;
- краткосрочная дебиторская задолженность (30 788 тыс. руб.) (со сроком погашения до 3-х месяцев), доля которой в оборотном капитале организации составляет 5,3%.
- денежные средства и денежные эквиваленты (12 573 тыс. руб.), доля которых в оборотном капитале составляет 2,2%;

Финансовые вложения ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» на 31.12.2015г. отражены в составе Оборотных активов по стр. 1240 Ф-1 и состоят из:

- акции ЗАО (4 985 тыс. руб.);
- корпоративные облигации (148 938 тыс. руб.);
- НКД по КО (2 760 тыс. руб.)
- предоставленные займы (171 108 тыс. руб.);
- денежные средства (334 614 тыс. руб.), размещенные на депозитные вклады, включая начисленные проценты.

Аналогичные показатели на 31.12.14г.:

- акции ЗАО (9 985 тыс. руб.);
- корпоративные облигации (255 421 тыс. руб.);
- НКД по КО (5 667 тыс. руб.);
- предоставленные займы (64 998 тыс. руб.);
- ДС (199 592 тыс. руб.), размещенные на депозитные вклады, включая начисленные проценты.

Займы, выданные по договорам, предусматривающим возможность досрочного погашения, отражаются по строке 12403 Баланса.

Все финансовые вложения ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» относятся к краткосрочным.

В соответствии с учетной политикой учет накопленного купонного дохода (НКД) по облигациям ведется на счете 76.10 «НКД». Начисление НКД в бухгалтерском учете производится ежеквартально на последний день квартала исходя из объявленного дохода и количества дней, истекших в данном купонном периоде. Общество отражает НКД в составе финансовых вложений – по стр. 12408 Ф-1.

В соответствии с учетной политикой учет процентного дохода по депозитным вкладам отражается в составе финансовых вложений – по стр. 12406 Ф-1.

Начисление процентного дохода производится ежеквартально на последний день квартала.

Учетной политикой ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» предусмотрена ежегодная переоценка ценных бумаг, имеющих признаваемую котировку.

Состав портфеля ценных бумаг
ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2013-2015 гг.

Долговые ЦБ (облигации КО и СФО) – стр. 12402 Ф-1; НКД – стр. 12408 Ф-1

Вид финансовых вложений	Рыночная цена	Рыночная цена	Рыночная цена
	на 31.12.2013; НКД	на 31.12.2014; НКД	на 31.12.2015; НКД
Альфабанк1, 10101326В	15 015 000,00	14 394 000,00	9 979 000,00
Кол-во	15 000,00	15 000,00	10 000,00
переоценка	232 612,49	388 387,51	124 074,99
НКД	498 450,00	486 600,00	326 600,00
стоимость приобретения	14 782 387,51	14 782 387,51	9 854 925,01
Банкнефть Об, 4-06-00013-А	10 126 000,00	12 837 000,00	
Кол-во	10 000,00	15 000,00	
переоценка	120 750,00	1 188 258,74	
НКД	331 800,00	501 300,00	
стоимость приобретения	10 005 250,00	15 025 258,74	

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»
за 2015 год

ВТБ БО-22, 4В022201000В		15 008 000,00	15 376 900,00
Кол-во		16 000,00	15 400,00
переоценка		-991 996,00	-23 096,14
НКД		148 960,00	146 608,00
стоимость приобретения		15 999 996,00	15 399 996,14
ВымпелКом-4, 4-04-00027-А	15 165 000,00	14 817 000,00	
Кол-во	15 000,00	15 000,00	
переоценка	412 627,49	64 627,49	
НКД	381 900,00	385 500,00	
стоимость приобретения	14 752 372,51	14 752 372,51	
ВДБ 09, 4-09-00004-Т	15 016 500,00	13 356 000,00	14 889 000,00
Кол-во	15 000,00	15 000,00	15 000,00
переоценка	531 261,00	-1 129 239,00	403 761,00
НКД	311 700,00	314 850,00	318 150,00
стоимость приобретения	14 485 239,00	14 485 239,00	14 485 239,00
Газпринеф11, 4-11-00146-А	15 150 000,00	14 911 500,00	
Кол-во	15 000,00	15 000,00	
переоценка	150 003,73	-88 496,27	
НКД	498 450,00	501 750,00	
стоимость приобретения	14 999 996,27	14 999 996,27	
ГПБ БО-10, 4В021000354В		16 151 700,00	
Кол-во		17 000,00	
переоценка		-865 304,25	
НКД		482 970,00	
стоимость приобретения		17 017 004,25	
ДельтаКрБО5, 4В020503338В	9 009 900,00	8 548 200,00	
Кол-во	9 000,00	9 000,00	
переоценка	5 174,99	-456 525,01	
НКД	147 060,00	147 060,00	
стоимость приобретения	9 004 725,01	9 004 725,01	
Зенит 1106, 41103255В	9 950 000,00		
Кол-во	10 000,00		
переоценка	-56 000,50		
НКД	156 300,00		
стоимость приобретения	10 006 000,50		
МЕТАЛИНВ 1, 4-01-25642-Н	10 087 000,00	9 800 000,00	
Кол-во	10 000,00	10 000,00	
переоценка	110 014,00	-176 986,00	
НКД	261 400,00	263 800,00	
стоимость приобретения	9 976 986,00	9 976 986,00	

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные пед»
за 2015 год

МЕТАЛИНВ 2, 4-02-25642-Н	10 085 000,00	9 295 000,00	9 547 000,00
Кол-во	10 000,00	10 000,00	10 000,00
переоценка	79 750,00	-710 250,00	-458 250,00
НКД	351 100,00	353 600,00	356 000,00
стоимость приобретения	10 005 250,00	10 005 250,00	10 005 250,00
ММК 19, 4-19-00078-А	20 096 000,00	18 800 000,00	19 740 000,00
Кол-во	20 000,00	20 000,00	20 000,00
переоценка	-144 115,01	-1 440 115,01	-500 115,01
НКД	740 600,00	745 200,00	749 800,00
стоимость приобретения	20 240 115,01	20 240 115,01	20 240 115,01
МТС 07, 4-07-04715-А	14 204 400,00	12 605 600,00	13 518 400,00
Кол-во	14 000,00	14 000,00	14 000,00
переоценка	289 445,99	-1 309 354,01	-396 554,01
НКД	163 520,00	166 880,00	170 240,00
стоимость приобретения	13 914 954,01	13 914 954,01	13 914 954,01
ИЛМК 7, 4-В02-07-00102-А	15 184 500,00		
Кол-во	15 000,00		
переоценка	-63 120,00		
НКД	180 300,00		
стоимость приобретения	15 247 620,00		
ПромевББОЗ, 4В020303251В	15 025 500,00		
Кол-во	15 000,00		
переоценка	-78 548,26		
НКД	519 600,00		
стоимость приобретения	15 104 048,26		
РайфБ-БО1, 4В020103292В	19 982 000,00		
Кол-во	20 000,00		
переоценка	-28 500,00		
НКД	264 000,00		
стоимость приобретения	20 010 500,00		
РЖД-15 обл., 4-15-65045-Д	14 858 760,00	13 079 479,70	14 521 647,80
Кол-во	14 700,00	14 701,00	14 701,00
переоценка	-246 779,00	-2 027 066,40	-584 898,30
НКД	26 313,00	29 549,01	32 783,23
стоимость приобретения	15 105 539,00	15 106 546,10	15 106 546,10
РосселхБО7, 4В020703349В		16 559 700,00	17 086 700,00
Кол-во		17 000,00	17 000,00
переоценка		-452 201,69	74 798,31
НКД		31 110,00	46 580,00
стоимость приобретения		17 011 901,69	17 011 901,69

РусГидро02, 4-0255038-E	15 016 500,00	12 804 000,00	14 826 000,00
Кол-во	15 000,00	15 000,00	15 000,00
переоценка	459 225,00	-1 753 275,00	268 725,00
НКД	233 400,00	236 700,00	240 000,00
стоимость приобретения	14 557 275,00	14 557 275,00	14 557 275,00
Русфинан15, 41103255B	15 007 500,00	13 918 500,00	
Кол-во	15 000,00	15 000,00	
переоценка	-15 007,51	-1 104 007,51	
НКД	286 500,00	289 950,00	
стоимость приобретения	15 022 507,51	15 022 507,51	
СилМашины2, 4-02-35909-11	19 962 000,00	18 736 000,00	19 454 000,00
Кол-во	20 000,00	20 000,00	20 000,00
переоценка	-68 010,00	-1 294 010,00	-576 010,00
НКД	364 000,00	368 400,00	372 800,00
стоимость приобретения	20 030 010,00	20 030 010,00	20 030 010,00
ЮвКрБанБ21, 4B022100001B		19 800 000,00	
Кол-во		20 000,00	
переоценка		-284 037,01	
НКД		212 600,00	
стоимость приобретения		20 084 037,01	
Кол-во	257 700	272 701	151 101
переоценка (+)	2 390 864,69	64 627,49	871 359,30
переоценка (-)	-700 080,28	-16 659 509,41	-2 538 923,46
НКД	5 716 393,00	5 666 779,01	2 759 561,23
стоимость приобретения	257 250 775,59	272 016 561,62	150 606 211,96
Рыночная стоимость ЦБ	258 941 560,00	255 421 679,70	148 938 647,80

Акции ЗАО - стр. 12401 Ф-1

Вид финансовых вложений	Рыночная цена на 31.12.2013	Рыночная цена на 31.12.2014	Рыночная цена на 31.12.2015
НИКА, акции ЗАО	11 000,00	11 000,00	11 000,00
Кол-во	1 000	1 000	1 000
стоимость приобретения	11 000,00	11 000,00	11 000,00
ТехЦентр, акции ЗАО	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Кол-во	100	100	100
стоимость приобретения	12 000,00	12 000,00	12 000,00

ЦентТорг, акции ЗАО	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Кол-во	100	100	100
стоимость приобретения	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Лидер ИК, акции ЗАО	9 950 000,00	9 950 000,00	4 950 000,00
Кол-во	9 950	9 950	4 950
стоимость приобретения	9 950 000,00	9 950 000,00	4 950 000,00
Всего акций:	9 985 000,00	9 985 000,00	4 985 000,00
Кол-во	11 150	11 150	6 150
стоимость приобретения	9 985 000,00	9 985 000,00	4 985 000,00

Займы – стр. 12403 Ф-1

Договора займа	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015
АГРУШ			
Договор займа № б/н от 27.02.2012г.			
Договор займа № б/н от 28.05.2012г.	30 000 000,00	30 000 000,00	
Договор займа № б/н от 26.03.2014г.		20 000 000,00	
Пенсионный холдинг			
Договор займа № 5/250915 от 26.10.2015г.			41 000 000,00
Договор займа № 01/161115 от 16.11.2015г.			3 000 000,00
Договор займа № 01/231215 от 23.12.2015г.			50 000 000,00
Договор займа № 01/281215 от 28.12.2015г.			52 110 000,00
Договор займа № 01/051115 от 05.11.2015г.			10 000 000,00
АИА - ФЛ			
Договор займа № 1/2011 от 21.12.2011г.	960 000,00		
КСМ - ФЛ			
Договор займа № 01-3 от 25.02.2011г.	11 249 000,00	11 249 000,00	11 249 000,00
НСБ - ФЛ			
Договор займа № 02-3 от 25.02.2011г.	1 874 500,00	1 874 500,00	1 874 500,00
ШАЛ - ФЛ			
Договор займа № 03-3 от 25.02.2011г.	1 874 500,00	1 874 500,00	1 874 500,00
Всего займов:	45 958 000,00	64 998 000,00	171 108 000,00

Депозитные вклады – стр. 12406 Ф-1

Депозитный вклад/сделка	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015
ГИБ (ОАО)			
Сделка 28: (60 млн., 6,75%, 4 мес.)			
Вклад	60 000 000,00		
% по вкладу	388 356,16		
Сделка 29: (30 млн., 6,45%, 2 мес.)			
вклад	30 000 000,00		
% по вкладу	185 547,95		

Дополнительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ЗАО УК "Прогрессивные инвестиционные идеи" за 2015 год

Сделка 38: (60 млн., 10,03%, 131 дн.)			
вклад		60 000 000,00	
% по вкладу		1 846 619,18	
Сделка 40: (10 млн., 9,70%, 110 дн.)			
вклад		10 000 000,00	
% по вкладу		257 780,82	
Сделка 41: (50 млн., 10,00%, 98 дн.)			
вклад		50 000 000,00	
% по вкладу		1 164 383,56	
Сделка 42: (50 млн., 10,15%, 95 дн.)			
вклад		50 000 000,00	
% по вкладу		1 140 136,99	
Сделка 44: (10 млн., 11,75%, 99 дн.)			
вклад		10 000 000,00	
% по вкладу		138 424,66	
Сделка 45: (15 млн., 18,00%, 91 дн.)			
вклад		15 000 000,00	
% по вкладу		44 383,56	
Сделка 69: (30 млн., 10,35%, 168 дн.)			
вклад			30 000 000,00
% по вкладу			1 139 917,81
Сделка 72: (50 млн., 10,30%, 153 дн.)			
вклад			50 000 000,00
% по вкладу			1 806 027,40
Сделка 75: (17 млн., 10,50%, 103 дн.)			
вклад			17 000 000,00
% по вкладу			445 027,40
Сделка 76: (60 млн., 10,45%, 111 дн.)			
вклад			60 000 000,00
% по вкладу			1 477 315,07
Сделка 80: (30 млн., 10,37%, 97 дн.)			
вклад			30 000 000,00
% по вкладу			724 479,45
Сделка 81: (60 млн., 10,37%, 92 дн.)			
вклад			60 000 000,00
% по вкладу			869 375,34
Сделка 82: (20 млн., 10,35%, 92 дн.)			
вклад			20 000 000,00
% по вкладу			289 232,88
Сделка 85: (60 млн., 10,50%, 91 дн.)			
вклад			60 000 000,00
% по вкладу			863 013,70
Всего депозитов:			
депозитный вклад	90 000 000,00	195 000 000,00	327 000 000,00
вклад с начисленными процентами	90 573 904,11	199 591 728,77	334 614 389,05

Основные суммы дебиторской задолженности на 31.12.2015г.:

- начисленная задолженность по вознаграждению УК, подлежащая погашению в 1-м квартале 2016 года (146 438 тыс. руб.);

Аналогичные показатели на 31.12.2014г.:

- *начисленная задолженность по вознаграждению УК, погашенная в январе 2015 года (18 031 тыс. руб.);*
- *авансовые платежи по налогу на прибыль (7 448 тыс. руб.);*

Денежные средства, находящиеся на брокерском счете, Общество относит к денежным эквивалентам и отражает в Ф-1 по строке 12512.

В структуре источников формирования имущества общества на конец 2015 года преобладает доля собственного капитала (97,2%). Таким образом, большая часть имущества сформирована за счет собственных средств.

Структура заемного капитала на конец 2015г. полностью состоит из краткосрочных обязательств (23 674 тыс. руб. + 174 тыс. руб.):

- Отложенных налоговых обязательств по положительной переоценке финансовых вложений (174 тыс. руб.), начисленной в отчетном периоде и, в соответствии с законодательством, подлежащей перерасчету не реже одного раза в год при переоценке финансовых вложений;
- Кредиторской задолженности (165 тыс. руб.) перед поставщиками работ (услуг), по услугам, оказанным в декабре 2015 года и, в соответствии с договорами, подлежащей оплате в следующем месяце;
- Задолженности перед бюджетом по налогу на прибыль (21 783 тыс. руб.), исчисленному по результатам 2015 года и подлежащего уплате в бюджет до 28 марта 2016 года
- Оценочных обязательств (1 725 тыс. руб.), определенных как наиболее вероятная задолженность организации перед работниками на конец отчетного периода (включая страховые взносы).

Аналогичные показатели на конец 2014г. (2 189 тыс. руб. + 13 тыс. руб.):

- *Отложенные налоговые обязательства по положительной переоценке финансовых вложений (13 тыс. руб.), начисленные на конец 2014 года и, в соответствии с законодательством, подлежащие перерасчету не реже одного раза в год при переоценке финансовых вложений;*
- *Кредиторская задолженность (154 тыс. руб. + 3 тыс. руб.) перед поставщиками работ (услуг), по услугам, оказанным в декабре 2014 года и, в соответствии с договорами, подлежащая оплате в следующем месяце;*
- *Оценочные обязательства (2 031 тыс. руб.), определенные как наиболее вероятная задолженность организации перед работниками на конец отчетного периода (включая страховые взносы).*

Формирование оценочных обязательств (в размере, принимаемом в будущем для целей налогообложения) приводит к возникновению вычитаемых временных разниц, и, как следствие, к формированию отложенного налогового актива (ОНА):

- ✓ на 31.12.2013 года в сумме 353 тыс. руб.;
- ✓ на 31.12.2014 года в сумме 353 тыс. руб.;
- ✓ на 31.12.2015 года в сумме 320 тыс. руб.

По результатам деятельности ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за 2015 год образована прибыль в размере 258 975 тыс. руб.

Аналогичный показатель за 2014 год составил 92 428 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

Основной деятельностью ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами и деятельность по управлению ценными бумагами.

По состоянию на 31.12.2015 под управлением ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» находятся:

- ✓ закрытые паевые инвестиционные фонды (З) в сумме 50 324 524,6 тыс. руб.;
- ✓ средства пенсионных накоплений (З) в сумме 105 128 239 тыс. руб.

Аналогичный показатель (активы под управлением) по состоянию на 31.12.2014 составлял 50 324 524,6 тыс. руб. и состоял из средств закрытых паевых инвестиционных фондов (З).

Вознаграждение, полученное ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» за осуществление деятельности по доверительному управлению, по итогам 2015 года составляет 283 362 тыс. руб., НДС не облагается (стр. 2110 ОФР).

Аналогичный показатель за 2014 год составлял 151 646 тыс. руб. (стр. 2110 ОФР).

Процентный доход Управляющей компании в 2015 году составил 62 423 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах) и состоит из накопленного купонного дохода по ценным бумагам (КО), процентов по депозитным вкладам, процентов по предоставленным займам и процентов по сделкам МНО.

Аналогичный показатель за прошлый отчетный период (2014 год) составлял 39 120 тыс. руб.

Расшифровка процентного дохода

Проценты к получению	Строка 2320 ОФР	2015 год	2014 год
Проценты по ценным бумагам (НКД) по КО		18 228	20 969
Проценты по депозитным вкладам		40 177	12 481
Проценты по предоставленным займам		4 014	5 670
Проценты по р/с (МНО)		4	
ИТОГО:		62 423	39 120

В состав прочих доходов (стр. 2340 ОФР) включены доходы от сделок купли-продажи ценных бумаг: ЦБ обращающиеся на рынке ЦБ (121 620 тыс. руб.) и ЦБ не обращающиеся на рынке ЦБ (22 750 тыс. руб.), а также положительная переоценка финансовых вложений (9 662 тыс. руб.).

В составе прочих расходов (стр. 2350 ОФР) отражена себестоимость ценных бумаг при продаже: ЦБ ОРЦБ (121 469 тыс. руб.) и ЦБ НОРЦБ (5 000 тыс. руб.), а также отрицательная (5 330 тыс. руб.) и положительная (65 тыс. руб.) переоценки финансовых вложений, списанные при их реализации. Также в составе прочих расходов отражены расходы в сумме 1 885 тыс. руб., из которых 1 866 тыс. руб. – не принимаемые при исчислении налога на прибыль.

Аналогичные показатели за 2014 год составляли: доходы от сделок купли-продажи ценных бумаг: ЦБ ОРЦБ (61 271 тыс. руб.); себестоимость ценных бумаг при продаже: ЦБ ОРЦБ (60 164 тыс. руб.), а также отрицательная переоценка финансовых вложений (18 512 тыс. руб.); расходы в сумме 4 250 тыс. руб., из которых 3 917 тыс. руб. – не принимаемые при исчислении налога на прибыль.

ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» является профессиональным участником рынка ценных бумаг и, в соответствии с учетной политикой, результаты сделок с ценными бумагами, как обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, так и не обращающимися на организованном рынке, общество сальдирует с результатом по общехозяйственной деятельности.

Условный расход по налогу на прибыль составил в 2015 г. 64 888 тыс. руб.

Аналогичный показатель прошлого года составил 23 098 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Текущий налог на прибыль	2410	(62 606)	(27 709)
<i>в том числе:</i>			
постоянные налоговые обязательства	2421	(576)	(964)

Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(162)	465
в том числе:			
по (+) переоценке финансовых вложений		(162)	465
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 696)	3 181
в том числе:			
по оценочным обязательствам	24501	(33)	
по расходам будущих периодов	24502	161	(11)
по (-) переоценке финансовых вложений	24503	(2 824)	3 192
Чистая прибыль (убыток)	2400	258 975	91 428

Управленческие расходы общества (стр. 2220 ОФР) состоят из расходов на оплату труда сотрудников (включая расходы на прочее содержание персонала), отчислений на социальные нужды и прочих расходов.

Управленческие расходы Общества

Управленческие расходы	Строка 2220 ОФР	2015 год	2014 год
Расходы на оплату труда сотрудников		36 632	41 583
в т.ч. прочее содержание персонала		1 670	1 457
Отчисления на социальные нужды		6 850	6 187
Прочие расходы, в т.ч.		8 386	5 591
аренда		2 983	2 577
ДМС для сотрудников		1 172	1 042
программное обеспечение		1 344	-
ИТОГО:	2220	51 868	53 361

Величина чистых активов ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи», рассчитанная в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29.01.2003 г. № 10п, 03-6/пз, по состоянию на 31.12.2015 составляет 835 697 тыс. руб.

Аналогичный показатель за 2014 год – 580 727 тыс. руб.

Аналогичный показатель за 2013 год – 493 003 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Денежные средства, находящиеся на брокерском счете, Общество относит к денежным эквивалентам и отражает в отчете о движении денежных средств в разделе «денежные потоки от инвестиционных операций».

В составе платежей «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» по стр. 4121 ОДДС в 2015 году отражены расходы по договорам ДМС сотрудников, заключаемым в соответствии с Положением «О правилах внутреннего

трудового распорядка, оплате труда и социальном обеспечении работников» в сумме 1 172 тыс. руб. и начисленные членские взносы в СРО НЛУ (СРО для участников рынка коллективных инвестиций) в сумме 300 тыс. рублей.

Аналогичные показатели 2014 года составили 1 130 тыс. руб. и 300 тыс. руб. соответственно.

В составе прочих платежей по стр. 4129 ОДДС отражен задаток, перечисленный за участие в аукционе, в сумме 118 532 тыс. руб.. Эта же сумма отражена в строке прочие поступления (возвраты) при возврате задатка по итогам аукциона.

Расшифровка строк прочие поступления (возвраты) и прочие платежи

Прочие поступления (возвраты); прочие платежи	Строки ОДДС	Поступления (возвраты)	Платежи
Задаток за участие в аукционе		118 532	(118 532)
Премия по договору страхования ответственности УК		4 500	(4 500)
Прочие		428	1 287
ИТОГО:		123 460	(124 319)

В составе поступлений от инвестиционных операций от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг по стр. 4213 ОДДС также отражены поступления от погашения долговых ценных бумаг.

В составе прочих поступлений от инвестиционных операций по стр. 4219 ОДДС отражены поступления денежных средств от возврата ранее размещенных депозитных вкладов.

Прочие поступления	Строка 4219 ОДДС	2015 год	2014 год
Возврат депозитных вкладов		1 346 000	425 000
ИТОГО:		1 346 000	425 000

Прочие пояснения

Условные активы и условные обязательства (условные факты хозяйственной деятельности) по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Информация о событиях, возникших после отчетной даты и существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствует.

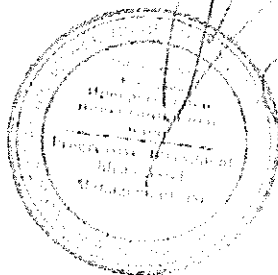
На отчетную дату у Общества нет судебных разбирательств и проверок контролирующими органами.

На отчетную дату у Общества отсутствуют выданные обеспечения и гарантии обязательств.

В соответствии с Указаниями по отражению в бухгалтерском учете операций, связанных с осуществлением договоров доверительного управления имуществом, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.11.2001 № 97н, в целях достоверного отражения имущественного состояния находящихся в управлении ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» активов, наглядности структуры инвестиций, инвестиционного дохода, состава его доходных и расходных частей и подтверждения правильности исчисления налогооблагаемой базы по действующим налогам учет движения денежных средств, учет осуществляемых инвестиций, финансовых операций, расчеты с дилерами, брокерами и прочими контрагентами отражаются на обособленных балансах по каждому договору доверительного управления.

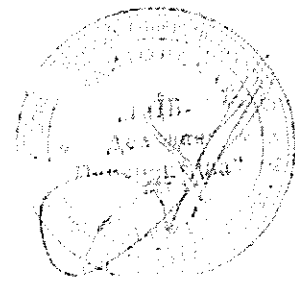
Директор

Главный бухгалтер



А.А. Мордавченков

И.А. Анисимова



Տրամադրված քանակությամբ օգտագործելու օրոշակներ
կտրվում են 38 / Մարտի 2016 թ. /
- 01 - Գրեթե 2016 թ.