

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ
СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)**

31 ДЕКАБРЯ 2015

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015	4
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	5
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА ..	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	9
1. Общая информация	9
2. Основы представления информации	9
2.1. Принцип соответствия	10
2.2. Функциональная валюта и валюта представления	10
3. Основные принципы учетной политики	10
3.1. Основные средства	10
3.2. Нематериальные активы	11
3.3. Товарно-материальные запасы	11
3.4. Торговая и прочая дебиторская задолженность	11
3.5. Выданные займы	12
3.6. Акционерный капитал	12
3.7. Кредиты и займы	12
3.8. Торговая и прочая кредиторская задолженность	12
3.9. Денежные средства и их эквиваленты	13
3.10. Налог на прибыль организации	13
3.11. Выплаты и льготы сотрудникам	14
3.12. Резервы	14
3.13. Операционная аренда	14
3.14. Признание выручки	14
3.15. Себестоимость продаж	15
3.16. Общехозяйственные и административные расходы	15
3.17. Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации	15
4. Основные средства	16
5. Отложенный налог	17
6. Торговая и прочая дебиторская задолженность	17
7. Долгосрочные финансовые активы	17
8. Краткосрочные займы выданные	17
9. Денежные средства и их эквиваленты	18
10. Акционерный капитал	18
11. Торговая и прочая кредиторская задолженность	18
12. Кредиторская задолженность по налогам	18
13. Выручка	18
14. Себестоимость	19
15. Общехозяйственные (административные) и коммерческие расходы	19
16. Прочие доходы и расходы	19
17. Финансовый доход	20
18. Расходы по налогу на прибыль	20
19. Условные обязательства	20
20. Сделки со связанными сторонами	21
21. Анализ основных рисков и мероприятия по их минимизации	21
22. События после отчетной даты	22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой финансовой отчетности
Закрытого акционерного общества «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент»
за 2015 год

Акционерам ЗАО «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент» и иным лицам

Аудируемое лицо:

Закрытое акционерное общество «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент» (ЗАО «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент»),

ОГРН 1027702001502,

121108, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, корп.1

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторско-Консультационная Фирма «МИАН» (ЗАО «АКФ «МИАН»),
ОГРН 1027739837850,

129515, Россия, г. Москва, ул. 1-ая Останкинская, д.7а,

член саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата»,

ОРНЗ 10203000074.

Мы провели аудит годовой финансовой отчетности Закрытого акционерного общества «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале, движении денежных средств за 2015 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица
за годовую финансовую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества «КОНКОРДИЯ – эссет менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «АКФ «МИАН»
«24» февраля 2016 года



Левкович Г.Н.


ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015
(в тыс. руб.)

	Примечания	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	102	154
Долгосрочные финансовые активы	7	83 080	83 080
Отложенный налоговый актив	5	3 533	10 595
Итого долгосрочные активы		86 715	93 829
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	50 449	53 135
Займы выданные	8	124 549	91 631
Денежные средства и их эквиваленты	9	971	664
Итого краткосрочные активы		175 969	145 430
ИТОГО АКТИВЫ		262 684	239 259
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	10	169 998	169 998
Нераспределенная прибыль		92 520	69 055
Счета капитала, непосредственно связанные с переоценкой через капитал		(474)	(474)
Итого капитал и резервы		262 044	238 579
Долгосрочные обязательства			
		-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
Краткосрочные обязательства			
Налоги к уплате	12	-	1
Торговая кредиторская задолженность	11	203	9
Прочая кредиторская задолженность	11	437	670
Итого краткосрочные обязательства		640	680
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		262 684	239 259

Отчет о финансовом положении следует рассматривать вместе с Примечаниями на стр. 9-21, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность за 2015 год была утверждена 24.02. 2016 года руководством в лице:


_____ 24 февраля 2016

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ЗАО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ» Поздняков С. В.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

(в тыс. руб.)

	Примечания	За год, закончившийся 31 декабря 2015	За год закончившийся 31 декабря 2014
Выручка	13	61 892	75 052
Себестоимость	14	(1 128)	(4 416)
Валовая прибыль/убыток		60 764	70 636
Общехозяйственные (административные) и коммерческие расходы	15	(32 863)	(30 489)
Прибыль от продаж		27 901	40 147
Прочие доходы	16	-	22 500
Прочие расходы	16	(5 040)	(27 769)
Операционная прибыль		22 861	34 878
Финансовый доход	17	7 668	6 344
Прибыль до вычета налога на прибыль		30 529	41 222
Расходы по налогу на прибыль	18	(7 063)	(9 229)
Прибыль после налога на прибыль		23 466	31 993
Прочие платежи из чистой прибыли		(2)	-
Чистая прибыль за период		23 464	31 993
Прочий совокупный доход после налога		-	86
Итого совокупный доход за год		23 464	32 079

Отчет о совокупном доходе следует рассматривать вместе с Примечаниями на стр. 9-21, которые являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность за 2015 год была утверждена 24.02.2016 года руководством в лице:



 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 ЗАО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ
 МЕНЕДЖМЕНТ» ПОЗДНЯКОВ Э. В.
24 февраля 2016

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

(в тыс. руб.)

Показатель	2015 г.	2014 г.
Денежные средства от основной деятельности		
Прибыль (убыток) до налогообложения	30 529	41 309
Корректировки для сопоставления прибыли (убытка) с денежными средствами, полученными от основной деятельности		
Амортизация и обесценение основных средств	52	61
Резерв на отпуска	(234)	46
Переоценка ценных бумаг	-	(86)
Проценты по займам выданным	(7 668)	(6 344)
Операционная прибыль до изменения в оборотном капитале	22 679	34 985
Уменьшение (увеличение) дебиторской задолженности и предоплаты	2 685	(19 646)
Увеличение (уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств	194	(218)
Денежные средства от операционной деятельности	25 558	15 121
Чистые денежные средства от основной деятельности	25 558	15 121
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и объектов незавершенного строительства	-	(50)
Выдача займов	(32 919)	(23 954)
Приобретение финансовых вложений и активов	-	-
Проценты полученные	7 668	6 344
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(25 251)	(17 660)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	-	-
Уменьшение (увеличение) денежных средств и их эквивалентов	307	(2 540)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	664	3 203
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	971	664

Отчет о совокупном доходе следует рассматривать вместе с Примечаниями на стр. 9-21, которые являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность за 2015 год была утверждена 24.02. 2016 года руководством в лице:


24 февраля 2016

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ЗАО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ» Поздняков В. В.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

(в тыс. руб.)

Показатель	в тысячах российских рублей			
	Капитал акционеров			Итого
	Выпущенные акции	Счета капитала, непосредственно связанные с переоценкой через капитал	Нераспределенная прибыль	
По состоянию на 31.12.2013 г.	169 998	(560)	37 062	206 500
Чистая прибыль 2014 года	-	-	31 994	31 994
Прочий совокупный доход	-	86	-	-
По состоянию на 31.12.2014 г.	169 998	(474)	69 056	238 580
Чистая прибыль 2015 года	-	-	23 464	23 464
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
По состоянию на 31.12.2015 г.	169 998	(474)	92 520	262 044

Отчет о совокупном доходе следует рассматривать вместе с Примечаниями на стр. 9-21, которые являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность за 2015 год была утверждена 24.02. 2016 года руководством в лице:


24 февраля 2016

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 ЗАО «КОНКОРДИЯ - ЭССЕТ
 МЕНЕДЖМЕНТ» ПОЗНАКОВ 9.9