МАРИЛЛИОН

KRESTON

ООО Аудиторская компания «Мариллион»
125040, г. Москва, 3-я ул. Ямского Поля, д. 18
Телефон/Факс: +7 (495) 933 00 05
E-mail: audit@marillion.ru
http://www.marillion.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЛИБРА КАПИТАЛ»
ЗА 2015 ГОД

АКЦИОНЕРАМ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЛИБРА КАПИТАЛ» И ИНЫМ ЛИЦАМ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества Инвестиционная компания «Либра Капитал» (далее - бухгалтерская отчетность), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества Инвестиционная компания «Либра Капитал» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

30 марта 2016 года

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

Авдеева И.Е.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Либра Капитал"	по ОКПО	45376000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4823007256		
Вид экономической деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Закрытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
115054, Москва г, Бахрушина ул, дом № 18, строение 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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 446	10 925	12 063
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	73 594	73 594	73 594
	Отложенные налоговые активы	1180	285	1 021	414
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	82 325	85 539	86 071
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	20	113	72
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	95	142
	Дебиторская задолженность	1230	3 658	31 677	653 712
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	170 405	144 639	120 589
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 324	78 390	116 172
	Прочие оборотные активы	1260	154	434	36
	Итого по разделу II	1200	187 577	255 350	890 723
	БАЛАНС	1600	269 902	340 889	976 794

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	14 000	14 000	14 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	25 001	25 001	25 001
	Резервный капитал	1360	2 100	2 100	2 100
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	224 904	254 831	239 244
	Итого по разделу III	1300	266 005	295 932	280 345
	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	2 474	39 943	694 360
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 423	5 015	2 088
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 897	44 957	696 449
	БАЛАНС	1700	269 902	340 889	976 794

Заместитель директора на основании доверенности от 18.01.2016

Инвестиционная компания JSC Libra Capital Investment Company

(подпись)

Забелкин Игорь Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	45376000		
ИНН	4823007256		
по ОКВЭД	65.23.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Либра Капитал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытые акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	63 081	1 548 665
	Себестоимость продаж	2120	(51 705)	(1 424 019)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 376	124 646
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(33 778)	(136 640)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 402)	(11 994)
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 819	2 678
	Проценты к получению	2320	6 130	3 042
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7 995	24 853
	Прочие расходы	2350	(22 530)	(3 600)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 988)	14 979
	Текущий налог на прибыль	2410	(320)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 836)	(3 603)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(718)	607
	Прочее	2460	(4 901)	-
	в том числе: корректировка отложенных налоговых активов		(18)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(29 927)	15 586

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	(29 927)	15 586
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель директора на основании доверенности от 18.01.2016

(подпись)

Забелкин Игорь Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Либра Капитал"**	по ОКПО	45376000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4823007256		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	14 000	-	25 001	2 100	239 244	280 345
За 2014 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 586	15 586
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 586	15 586
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	14 000	-	25 001	2 100	254 831	295 932
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(29 927)	(29 927)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(29 927)	(29 927)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	14 000	-	25 001	2 100	224 904	266 005

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	266 005	295 932	280 345

Заместитель директора на основании доверенности от 18.01.2016

Инвестиционная компания «Либра Капитал» ЗАО
JSC Libra Capital Investment Company

(подпись)

Забелкин Игорь Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 января 2016 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Либра Капитал"	по ОКПО	45376000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4823007256		
Вид экономической деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги	по ОКВЭД	65.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Закрытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 403 053	157 053
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 548	134 145
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 882	3 236
от перепродажи финансовых вложений	4113	5 345	15 495
по брокерской деятельности	4114	21 380 541	-
прочие поступления	4119	737	4 177
Платежи - всего	4120	(21 451 260)	(197 298)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 167)	(25 950)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 923)	(132 177)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(3 292)
по брокерской деятельности	4125	(21 413 748)	(32 122)
прочие платежи	4129	(1 422)	(3 757)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(48 207)	(40 245)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	49 934	262 368
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 634	5 868
возврат депозитов	4215	37 300	256 500
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(68 000)	(260 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение депозитов	4225	(68 000)	(260 500)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 066)	1 868

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
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, вескелей 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 уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66 273)	(38 377)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	78 390	116 172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 324	78 390
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 207	595

Заместитель директора на основании доверенности от 18.01.2016

Забелкин Игорь Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2016 г.