

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «МН-фонд»

за 2015 год

Акционерам ПАО «МН-фонд»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

ПАО «МН-фонд»

ОГРН 1027700167714

104031, г. Москва, пер. Дмитровский, д. 4, корп. 1

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

ООО «Что делать Аудит»

ОГРН 5147746225798

127083, г. Москва, ул. Мишина, д. 56

Член СРО НП «Аудиторская Палата России». ОРНЗ 11401052804

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **публичного акционерного общества «МН-фонд»**, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2015 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: Отчета об изменениях капитала за 2015 год, Отчета о движении денежных средств за 2015 год, Пояснений.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм,

а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **публичного акционерного общества «МН-фонд»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «МН-фонд» за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, был проведен другим аудитором – ООО «Аудит-Строй» (ОГРН 1057747489106), юридический адрес: 125445, Москва, ул. Смольная, д. 24А; член СРО НП «Московская аудиторская палата» (ОРНЗ 10503002608).

ООО «Аудит-Строй» в аудиторском заключении, датированном 25 марта 2015 года, выразило безоговорочно положительное мнение, что годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **публичного акционерного общества «МН-фонд»** по состоянию 31 декабря 2014 года, результат его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор по аудиту
ООО «Что делать Аудит»
Ефимова Татьяна Сергеевна

06 апреля 2016 года



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

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация <u>Публичное акционерное общество "МН-фонд"</u>	по ОКПО	26358377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725039167		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	70.20		
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	16	
Акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>107031, Москва г, Дмитровский пер, д. 4стр1</u>				

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	484879	609325	565738
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	-	-
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Земельные участки	11507	484874	599024	554893
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	36923	24178	28919
	в том числе:				
	Акции	11701	21663	19456	20513
	Отложенные налоговые активы	1180	471	-	10
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	522274	633503	594667
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	32	18	35
	в том числе:				
	Материалы	12101	32	18	35
	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	7361	6164	16495
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	766	335	287
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	386	67	9841
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1972	4662	4462
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	5	5	4
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	4232	1095	1901
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	42275	2780	559
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	2925	2780	559
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	39350	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	595	520	414
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1	3	3
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	594	517	409
	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	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	25	3	3
	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	25	3	3
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	50289	9485	17506
	БАЛАНС	1600	572562	642988	612173

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	51000	51000	51000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	39033	49715	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	365470	3430	3430
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	365470	3430	3430
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43985	362040	391590
	Итого по разделу III	1300	499488	466185	446020
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	64868	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	64868	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	64868	1
	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	73074	111935	166152
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	515	112	84
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1973	2003	11474
	Расчеты по налогам и сборам	15203	281	1023	1453
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	70271	108766	151025

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	31	31	2116
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	73074	111935	166152
БАЛАНС	1700	572562	642988	612173

Руководитель

Хван Анатолий
Максимович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2016



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

Организация Публичное акционерное общество "МН-фонд" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКФС / ОКФС
Акционерное общество по ОКЕИ
Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2015
26358377		
7725039167		
70.20		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	7693	8976
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	7693	8976
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(4111)	(2924)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(4111)	(2924)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3582	6052
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	3582	6052
	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	(5418)	(4863)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(5418)	(4863)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1836)	1189
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(1836)	1189
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	622	622
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	622	622
	Проценты к получению	2320	605	862
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	605	862
	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	119152	6873
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	104354	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	4758	680
	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	-	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
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	22	15
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	4478	2503
Прочие внереализационные доходы	23415	5540	3675
Прочие расходы	2350	(112845)	(11700)
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	(103622)	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(4718)	(677)
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	23510	(92)	(42)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	(223)
Прочие внереализационные расходы	23516	(2349)	(7517)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23518	(2064)	(3241)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5698	(2154)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	5698	(2154)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	471	-
Прочее	2460	-	(367)
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	(339)
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	(28)
Чистая прибыль (убыток)	2400	6169	(2521)

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	-	49715
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6169	47194
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



25 Марта 2016 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "МН-фонд"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
26358377		
7725039167		
70.20		
47	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	51000	-	-	3430	391590	446020
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	49715	-	42143	91858
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	49715	X	-	49715
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	42143	42143
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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	3600	499488	466185	446020

Руководител



Хван Анатолий Максимович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2016 г.

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

		К О Д Ы		
		0710004		
Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация <u>Публичное акционерное общество "МН-фонд"</u>	по ОКПО	26358377		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725039167		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	70.20		
Организационно - правовая форма	форма собственности	47	16	
<u>Акционерное общество</u>	по ОКОПФ /ОКФС			
Единица измерения <u>тыс руб</u>	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	11550	10871
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8428	9062
прочие поступления	4119	3122	1809
Платежи - всего	4120	(12924)	(16181)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6731)	(5848)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2401)	(1602)
прочие платежи	4129	(3792)	(8731)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1374)	(5310)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41620	6585
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	38550	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	680
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3055	5900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15	5
Платежи - всего	4220	(39350)	(66037)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(63537)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(39350)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2270	(59452)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	27	65000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	65000
прочие поступления	4319	27	-
Платежи - всего	4320	(848)	(132)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(848)	(132)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(821)	64868
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	75	108
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	520	414
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	595	520
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Хван Анатолий
Максимович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 Марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Публичное акционерное общество "МН-Фонд"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

(единица измерения - тыс.руб.)

1. Общие сведения

1.1 Информация об обществе

Публичное акционерное общество "МН-Фонд" (ПАО "МН-Фонд", далее по тексту - Общество) зарегистрировано 19.01.1993 г.

ОГРН 1027700167714

Общество зарегистрировано по адресу: 107031, г. Москва, Дмитровский пер., д.4, стр.1

Уставный капитал общества составляет 51 000 тыс. руб.

Основной деятельностью общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Хван Анатолий Максимович

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв.Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), иными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Учет основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н . Основные средства, в отношении которых выполнены данные условия и стоимостью до 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом. Срок службы ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 года). Переоценка основных средств производится по группе - Земельные участки.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

2.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества. Остальные доходы, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества. Данные расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". Остальные расходы считаются прочими расходами.

2.4. Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям организации относится имущество, соответствующее условиям, поименованным в ПБУ 19/02. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. сумме затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

3. Раскрытие существенных показателей.

**Основные средства
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2015 г.	614190	(4865)	-	4700	(117962)	4700	(500)	(10683)	-	485545	(665)
	5210	За 2014 г.	570058	(4320)	63569	-	-	-	(545)	(19457)	-	614190	(4865)
	5201	За 2015 г.	614190	(4865)	-	4700	(117962)	4700	(500)	(10683)	-	485545	(665)
	5211	За 2014 г.	570058	(4320)	63569	-	-	-	(545)	(19457)	-	614190	(4865)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода	
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2015 г.	-	-	-	-
	5250	За 2014 г.	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	484874	10287	10823
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

По состоянию на 31.12.2015 г. Обществом не проводилась переоценка основных средств в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости.

**Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (Убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)				
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	26044	(1866)	15120	(4835)	191	-	2269	36312	611
	5311	За 2014 г.	29975	(1056)	2453	(6384)	(269)	-	(541)	26044	(1866)
в том числе:											
	5302	За 2015 г.	26044	(1866)	15120	(4835)	191	-	2269	36312	611
	5312	За 2014 г.	29975	(1056)	2453	(6384)	(269)	-	(541)	26044	(1866)
Краткосрочные - всего	5305	За 2015 г.	2985	(205)	3003	(2985)	205	-	(78)	3003	(78)
	5315	За 2014 г.	546	12	2985	(546)	(12)	-	(205)	2985	(205)
в том числе:											
	5306	За 2015 г.	2985	(205)	3003	(2985)	205	-	(78)	3003	(78)
	5316	За 2014 г.	546	12	2985	(546)	(12)	-	(205)	2985	(205)
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2015 г.	29029	(2071)	18123	(7820)	396	-	2191	39315	533
	5310	За 2014 г.	30521	(1044)	5438	(6930)	(281)	-	(746)	29029	(2071)

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		на	на	на	на	на	на
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

**Запасы
Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Сборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	18	-	50	(36)	-	X	32	-	-	-
	5420	За 2014 г.	35	-	82	(99)	-	X	18	-	-	-
в том числе:	5401	За 2015 г.	18	-	50	(36)	-	-	32	-	-	-
	5421	За 2014 г.	35	-	82	(99)	-	-	18	-	-	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			Поступление			Выбыло				
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	Притягиваются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	7361	-	-	-	-
	5530	За 2014 г.	16495	-	12375	-	(22482)	(224)	6164	-	-	-	-
В том числе:													
	5511	За 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	7361	-	-	-	-
	5531	За 2014 г.	16495	-	12375	-	(22482)	(224)	6164	-	-	-	-
	5500	За 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	7361	-	-	-	-
Итого	5520	За 2014 г.	16495	-	12375	-	(22482)	(224)	6164	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2015 г.	111935	8878	(47717)	(22)	-	73074	
	5580	За 2014 г.	166152	82454	(136656)	(15)	-	111935	
В том числе:									
	5561	За 2015 г.	111935	8878	(47717)	(22)	-	73074	
	5581	За 2014 г.	166152	82454	(136656)	(15)	-	111935	
	5550	За 2015 г.	111935	8878	(47717)	(22)	X	73074	
Итого	5570	За 2014 г.	166152	82454	(136656)	(15)	X	111935	

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	848	1135
Расходы на оплату труда	5620	1839	1837
Отчисления на социальные нужды	5630	563	562
Амортизация	5640	500	545
Прочие затраты	5650	5779	3707
Итого по элементам	5660	9529	7787
Изменение остатков (прирост[-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9529	7787

4. Связанные стороны

4.1. Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 1 5

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Костюшина Елена Викторовна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015		
2	Коротеева Елена Валентиновна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	0,001	0,001
3	Шелемех Андрей Петрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	0,0001	0,001

			общества				
4	Шибанов Игорь Евгеньевич		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	0,002	0,002	
5	Меренков Андрей Михайлович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	-	-	
6	Орлов Александр Иванович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	-	-	
7	Семенова Ольга Николаевна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015			
8	Хван Анатолий Максимович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015 27 июля 2004	0,037	0,037	0,037

				Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа			
9	Гаврюшкин Сергей Владимирович			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	15 июля 2015	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Готовые системы»	107031, г. Москва, Дмитровский пер., д.4 стр.1		Юридическое лицо, в котором эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	18 июля 2002	-	-

4.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	за 2015 г.			за 2014 г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2015 г.	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2014 г.
ООО "Готовые Системы"	Техническое обслуживание и ремонт вычислительной техники	25,6	Оплата денежными средствами, ежемесячно.	26,8	25,6	Оплата денежными средствами, ежемесячно.	26,8

4.3. Основной управленческий персонал

Список членов совета директоров приведен в п.4.1 "Список аффилированных лиц".

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п. платежи), выплаченных основному управленческому персоналу (генеральному директору, членам совета директоров) за 2015 год составил 2 232 тыс.руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2015 году не производилась.

Выплат долгосрочных вознаграждений, в частности, по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности), а также в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе в 2015 году не производилось.

5. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год отсутствуют.

6. Условия сопоставимости данных

Сальдированный результат сумм НДС, исключенных из других строк отчета включен в показатель строки 4129 "Прочие платежи" отчета о движении денежных средств за 2015 год.

В пояснениях "Наличие и движение дебиторской задолженности" и "Наличие и движение кредиторской задолженности" данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

Хван А.М.



Главный бухгалтер

Королева Е.В.