

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	3а 2015 г.	614190	(4865)	-	(117962)	4700	(500)	(10683)	-	485545	(665)
	5210	3а 2014 г.	570058	(4320)	63589	-	-	(545)	(19457)	-	614190	(4865)
в том числе:	5201	3а 2015 г.	614190	(4865)	-	(117962)	4700	(500)	(10683)	-	485545	(665)
	5211	3а 2014 г.	570058	(4320)	63589	-	-	(545)	(19457)	-	614190	(4865)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2014 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 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 (зalog 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)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2015 г.	26044	(1866)	15120	(4835)	191	-	2269	36312	611
	5311	3а 2014 г.	29975	(1056)	2453	(6384)	(269)	-	(541)	26044	(1866)
в том числе:											
	5302	3а 2015 г.	26044	(1866)	15120	(4835)	191	-	2269	36312	611
	5312	3а 2014 г.	29975	(1056)	2453	(6384)	(269)	-	(541)	26044	(1866)
Краткосрочные - всего	5305	3а 2015 г.	2985	(205)	3003	(2985)	205	-	(78)	3003	(78)
	5315	3а 2014 г.	546	12	2985	(546)	(12)	-	(205)	2985	(205)
в том числе:											
	5306	3а 2015 г.	2985	(205)	3003	(2985)	205	-	(78)	3003	(78)
	5316	3а 2014 г.	546	12	2985	(546)	(12)	-	(205)	2985	(205)
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2015 г.	29029	(2071)	18123	(7820)	396	-	2191	39315	533
	5310	3а 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.
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		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2015 г.	18	-	50	(36)	-	-	X	32	-
	5420	3а 2014 г.	35	-	82	(99)	-	-	X	18	-
в том числе:	5401	3а 2015 г.	18	-	50	(36)	-	-	-	32	-
	5421	3а 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	-	-	7361	-
	5530	3а 2014 г.	16495	-	12375	-	(22482)	(224)	-	-	6164	-
в том числе:	5511	3а 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	-	-	7361	-
	5531	3а 2014 г.	16495	-	12375	-	(22482)	(224)	-	-	6164	-
Итого	5500	3а 2015 г.	6164	-	12041	-	(10844)	-	-	-	7361	-
	5520	3а 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.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	111935	8878	-	(47717)	(22)	-	73074
	5580	3а 2014 г.	166152	82454	-	(136656)	(15)	-	111935
в том числе:									
	5561	3а 2015 г.	111935	8878	-	(47717)	(22)	-	73074
	5581	3а 2014 г.	166152	82454	-	(136656)	(15)	-	111935
Итого	5550	3а 2015 г.	111935	8878	-	(47717)	(22)	X	73074
	5570	3а 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 аффилированном 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	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

			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

Главный бухгалтер



Хван А.М.

Коротеева Е.В.