

Публичное акционерное общество "МН-фонд"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 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.

Основным видом деятельности общества является: "Капиталовложения в ценные бумаги"

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Орлов Александр Иванович

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, доходы от участия в уставных капиталах других организаций. Остальные доходы, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества, расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций. 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 2016г.	485 545	(665)	1 739	(435)	435	(5)	(122 485)	-	364 364	(235)
	5210	за 2015г.	614 190	(4 865)	-	(117 962)	4 700	(500)	(10 683)	-	485 545	(665)
в том числе:												
	5201	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	за 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 739	-
в том числе:			
	5261	1 739	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	364 129	484 874	10 287
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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	за 2016г.	36 312	611	79 803	(39 462)	2 007	-	-	76 653	2 618
	5311	за 2015г.	26 044	(1 866)	1 512	(4 835)	191	-	2 269	36 312	611
в том числе:											
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	3 003	(78)	-	(3 003)	78	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	2 985	(205)	3 003	(2 985)	205	-	(78)	3 003	(78)
в том числе:											
	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	39 315	533	79 803	(42 465)	2 085	-	-	76 653	2 618
	5310	за 2015г.	29 029	(2 071)	4 515	(7 820)	396	-	2 191	39 315	533

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	32	-	20	(51)	-	-	X	1	-
	5420	за 2015г.	18	-	50	(36)	-	-	X	32	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	32	-	20	(51)	-	-	-	1	-
	5426	за 2015г.	18	-	50	(36)	-	-	-	32	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная 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	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	7 361	-	62 040	-	(64 120)	-	-	-	-	-	-	5 281
	5530	за 2015г.	6 164	-	12 041	-	(10 844)	-	-	-	-	-	-	7 361
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	386	-	906	-	(1 139)	-	-	-	-	-	-	153
	5531	за 2015г.	67	-	1 412	-	(1 093)	-	-	-	-	-	-	386
Авансы выданные	5512	за 2016г.	767	-	378	-	(952)	-	-	-	-	-	-	193
	5532	за 2015г.	351	-	2 844	-	(2 428)	-	-	-	-	-	-	767
Прочая	5513	за 2016г.	6 208	-	60 756	-	(62 029)	-	-	-	-	-	-	4 935
	5533	за 2015г.	5 746	-	7 785	-	(7 323)	-	-	-	-	-	-	6 208
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2016г.	7 361	-	62 040	-	(64 120)	-	-	-	X	X	X	5 281
	5520	за 2015г.	6 164	-	12 041	-	(10 844)	-	-	-	X	X	X	7 361

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 5571	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2016г. за 2015г.	73 074 111 935	28 242 8 878	-	(83 264) (47 717)	(404) (22)	-	X	X	17 648 73 074
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2016г. за 2015г.	515 112	2 104 5 122	-	(2 507) (4 719)	-	-	-	-	112 515
авансы полученные	5562 5582	за 2016г. за 2015г.	2 052 2 093	766 2 204	-	(2 214) (2 245)	-	-	-	-	604 2 052
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2016г. за 2015г.	281 1 023	545 1 478	-	(811) (2 220)	-	-	-	-	15 281
кредиты	5564 5584	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2016г. за 2015г.	70 226 108 707	24 827 74	-	(77 732) (38 533)	(404) (22)	-	-	-	16 917 70 226
	5567 5587	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2016г. за 2015г.	73 074 111 935	28 242 8 878	-	(83 264) (47 717)	(404) (22)	X X	X X	X X	17 648 73 074

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	25	848
Расходы на оплату труда	5620	1 399	1 839
Отчисления на социальные нужды	5630	437	563
Амортизация	5640	5	500
Прочие затраты	5650	29 837	10 497
Итого по элементам	5660	31 703	14 247
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	31 703	14 247

4. Связанные стороны

4.1. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

№ 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 лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Костюшина Елена Викторовна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-
2	Коротеева Елена Валентиновна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	0,001	0,001
3	Шелемех Андрей Петрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	0,0001	0,0001

			общества			
4	Меренков Андрей Михайлович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-
5	Орлов Александр Иванович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	23 июня 2016 г 28 марта 2016	-	-
6	Бочкарев Владимир Викторович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-
7	Горелов Владимир Иванович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-

			общества			
8	Романова Карина Александровна		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-
9	Тимошин Михаил Александрович		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23 июня 2016 г	-	-
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 2016 г.			за 2015г.		
		Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2016 г.	Объем операции, тыс.руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2015 г.
ООО "Готовые Системы"	Техническое обслуживание и ремонт вычислительной техники	25,6	Оплата денежными средствами, ежемесячно.	1,2	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 2016 год составил 1 765 тыс.руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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



Орлов А.И.

Коротеева Е.В.