

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

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: Управление ценными бумагами

Организационно-правовая форма: _____ форма собственности: _____

Общество с ограниченной ответственностью _____ частная _____

Единица измерения: _____ тыс руб _____

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
50014315		
7810162808		
67.12.2		
65		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	26000	-	-	2	91220	117222
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	160	160
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	160	160
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 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	133484	117382	117222

Руководитель


Грачева Ольга Витальевна
(подпись) (решифровка подписи)

18 Марта 2016 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31	12	2015
Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами		ИНН	50014315		
Организационно - правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	форма собственности частная	по ОКВЭД	7810162808		
Единица измерения тыс руб		по ОКПФ /ОКФС	65	16	
		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	20936	17616
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20580	17424
прочие поступления	4119	356	192
Платежи - всего	4120	(25812)	(14419)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1837)	(1375)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21063)	(9206)
налога на прибыль организаций	4124	(2102)	(2107)
прочие платежи	4129	(810)	(1731)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4876)	3197
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41225	24338
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4291	12033
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30049	7230
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6885	5075
Платежи - всего	4220	(40673)	(22536)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6549)	(12531)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(34000)	(10000)
прочие платежи	4229	(124)	(5)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	552	1802
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4324)	4999
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	64796	59797
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60472	64796
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Грачева Ольга Витальевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 Марта 2016 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Приложение № 3
к Грамоту Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №82/н

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	За 2015 г.	22	(13)	-	-	(3)	-	-	-	22	(16)
в том числе:	5110	За 2014 г.	22	(10)	-	-	(3)	-	-	-	22	(13)
Товарный знак	5101	За 2015 г.	22	(13)	-	-	(3)	-	-	-	22	(16)
	5111	За 2014 г.	22	(10)	-	-	(3)	-	-	-	22	(13)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

07/10005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Закрыты за период	Списано затрат, не давших положительного результата	Принято в учет в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2014 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2014 г.	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

07/10/05 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Закрыты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2015 г.	-	-	-	-	
		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	5280	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5290	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5291	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5292	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	771	771	771
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5294	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5295	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5296	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Выбыло (погашено)		Накопленная корректировка	Накращение процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Поступило	Первоначальная стоимость					
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	2000	-	(2000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	За 2014 г.	15764	-	(13764)	-	-	-	2000	-	-
Предоставленные займы	5302	За 2015 г.	2000	-	(2000)	-	-	-	2000	-	-
	5312	За 2014 г.	15764	-	(13764)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2015 г.	56731	(8512)	65121	453	-	13401	64634	5342	-
в том числе:	5315	За 2014 г.	40301	(164)	193031	617	-	(8965)	56731	(8512)	-
Ценные бумаги	5306	За 2015 г.	29731	(8512)	6549	453	-	13401	31662	5342	-
	5316	За 2014 г.	29301	(164)	12531	617	-	(8965)	29731	(8512)	-
Предоставленные займы	5307	За 2015 г.	27000	-	36572	-	-	-	27000	-	-
	5317	За 2014 г.	11000	-	180500	-	-	-	27000	-	-
Долговые ценные бумаги	5308	За 2015 г.	-	-	20000	-	-	-	15000	-	-
	5318	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2014 г.	56665	(8512)	193031	617	-	(8965)	58731	(8512)	-
		За 2015 г.	56731	(8512)	65121	453	-	13401	64634	5342	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 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	Оборот запасов между кв. группами (взвеш.)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	-	-	50	(50)	-	-	X	-	-
в том числе:	5420	За 2014 г.	-	-	60	(60)	-	-	X	-	-
Сырье и материалы	5401	За 2015 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-
	5421	За 2014 г.	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

0710006 д. 8

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

07/0005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтеная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Послужившие	В результате хозяйственных операций (Сумма долга по сделке операции)	Планируемые штрафы и иные санкции	Получение	Выбыло	Восстановление резерва	Перевод на долго-срочную задолженность	Учтеная 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.	2847	-	4422	-	(3661)	-	-	-	-	3608	-
	5530	За 2014 г.	1856	-	2842	-	(1851)	-	-	-	-	2847	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2015 г.	1809	-	1591	-	(1809)	-	-	-	-	1591	-
	5531	За 2014 г.	1692	-	1809	-	(1692)	-	-	-	-	1809	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 2015 г.	343	-	132	-	(343)	-	-	-	-	132	-
	5532	За 2014 г.	108	-	343	-	(108)	-	-	-	-	343	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2015 г.	667	-	1849	-	(667)	-	-	-	-	1849	-
	5533	За 2014 г.	61	-	687	-	(61)	-	-	-	-	667	-
Расчеты по социальному страхованию и др.	5514	За 2015 г.	28	-	847	-	(842)	-	-	-	-	33	-
	5534	За 2014 г.	5	-	23	-	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2015 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	5535	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	За 2014 г.	2847	-	4422	-	(3661)	-	-	-	-	3608	-
	5520	За 2014 г.	1856	-	2842	-	(1851)	-	-	-	-	2847	-

5.2 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	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод на долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	Привлеченные проценты штрафы и иные начисления	Погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5571	За 2014 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2015 г.	5	11	(5)	-	11	
	5580	За 2014 г.	7	5	(7)	-	5	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2015 г.	4	11	(4)	-	11	
	5581	За 2014 г.	7	4	(7)	-	4	
Расчеты с подотчетными лицами	5562	За 2015 г.	1	-	(1)	-	-	
	5582	За 2014 г.	-	1	-	-	1	
Итого	5570	За 2014 г.	7	5	(7)	-	5	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.		За 2014 г.	
Материальные затраты	5610	60	125		
Расходы на оплату труда	5620	18028	9023		
Отчисления на социальные нужды	5630	3446	1628		
Амортизация	5640	11	3		
Прочие затраты	5650	2137	1739		
Итого по элементам	5660	23682	12518		
Изменение остатков (прирост(-); продукция и др.	5670	-	-		
Изменение остатков (уменьшение(+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23682	12518		

7. Оценочные обязательства

0710005 с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	605	796	(601)	-	796
Резерв на оплату отпусков	5701	605	796	(605)	-	796

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-

Пояснения (текстовая часть)
к отчету Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-западная управляющая компания»
за 2015 год

1. Общие сведения об обществе.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания» образовано на базе общества с ограниченной ответственностью «СБ-Сервис». ООО «СБ-Сервис» зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 11.12.1998г. № 125999.

В 2004 году произошла смена участников общества, приняты новая редакция Устава, изменение величины уставного капитала, изменение названия общества. Все изменения зарегистрированы МИ МНС РФ № 9 по Санкт-Петербургу ГРН № 2047839016718, свидетельство о регистрации 78 № 004052293 от 07.06.2004г.

В 2008г. произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы ГРН № 8089847462521 от 29.07.2008г.

В 2009 году произошла смена участников общества, приняты новая редакция Устава, изменение величины уставного капитала. Все изменения зарегистрированы МИ МНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 2097847667817, свидетельство о регистрации 78 № 007268839 от 02.02.2009г.

В 2010 году произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы МИ МНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 2109847810884, свидетельство о регистрации 78 № 008118049 от 29.12.2010г.

В 2011 году произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 2127847709713, свидетельство о регистрации 78 № 008536212 от 22.02.2012г.

В 2013 году произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 2137847888880, свидетельство о регистрации 78 № 008934189 от 19.03.2013г.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества на конец отчетного года составляет 26 000 тыс. руб. Участниками общества являются закрытое акционерное общество «Альянс-Лизинг» (49% уставного капитала) и закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (51% уставного капитала).

1.2. Основными направлениями деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- управление паевыми инвестиционными фондами;
- управление инвестиционными фондами.

Организация подлежит обязательному аудиту по критериям, установленным Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ. Аудитором общества является ООО «Копол Аудит», являющаяся корпоративным членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) (ОРНЗ № 11206027563) Свидетельство № 4619 (Решение Правления НП ААС от 17.08.2012 г., протокол № 67)

1.3. Адрес местонахождения юридического лица – 197342, Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41., изменен 05.02.2007г. внесением изменений в учредительные документы (ГРН № 6079847529393)

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 7 чел.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
 -Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Грачева Ольга Витальевна;
 -Совет директоров – Грачева Ольга Витальевна, Овсеенко Матвей Анатольевич, Кочергин Дмитрий Сергеевич.
 Председатель Совета директоров – Овсеенко Матвей Анатольевич;
 -Ревизор Общества (контрольный орган) – Бабич Светлана Сергеевна.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

2.1. Хозяйственная деятельность

Для осуществления деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами получена лицензия на данный вид деятельности, зарегистрированная Федеральной Службой по финансовым рынкам РФ № 21-000-1-654 от 18.08.2009г. – бессрочная.

В течение 2014 года под управлением компании находились 3 открытых паевых инвестиционных фонда: ОПИФ акций «Северо-западный - Фонд акций», ОПИФ облигаций «Северо-западный - Фонд облигаций», ОПИФ смешанных инвестиций «Северо-западный».

На конец отчетного года основными показателями паевых инвестиционных фондов являются

Наименование фонда	Стоимость чистых активов	Тыс. руб.
		Рост(снижение) стоимости актива с 31.12.2014г.
Северо-западный – фонд Акции	73 647	4 995
Северо-западный - фонд облигаций	41 490	1 772
Северо-западный смешанных инвестиций	99 620	7 459
Итого	214 757	14 226

Таким образом, в 2015 году наблюдался рост стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов в сравнении со стоимостью чистых активов на 31.12.2014г.

В начале ноября 2015 года информационный портал Investfunds, освещающий ситуацию на рынке коллективных инвестиций, составил очередной рейтинг доходности паевых инвестиционных фондов. Исследование проводилось среди 74 фондов смешанных инвестиций, действующих сейчас на территории России. Согласно данным этого рейтинга, фонд смешанных инвестиций "Северо-Западный" занял третье место, показав доходность 41,69% с 31.12.2014 по 30.10.2015г. Стоимость пая, увеличилась с 2064.37 рублей на 31.12.2014 г. до 2925.08 рублей на 30.10.2015 г.

Вознаграждение управляющей компании от доверительного управления фондами составило 20 362 тыс. руб.

В связи с нерентабельностью деятельности по доверительному управлению ценными бумагами на основании заявления ООО «Северо-западная управляющая компания» от 31.08.2015г. Банк России 10.11.2015г. аннулировал лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 25.08.2009 № 078-12463-001000.

На конец отчетного года в собственности организации находятся следующие ценные бумаги:

Наименование	Количество, шт.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
ОАО Сбербанк России – акции обыкновен.	95 088	9 621
ОАО Сбербанк России – акции привилег.	253 983	19 387
ОАО «Газпром» – акции обыкновен.	7 980	1 087
ОАО «Банк ВТБ» - акции обыкновен.	6 480 000	513
ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат» - акции обыкновен.	101 870	6 396
Итого		37 004

За отчетный год увеличение стоимости ценных бумаг по их переоценке составило 13 401 тыс. рублей. Выручка от реализации ценных бумаг составила 4 291 тыс. рублей, списание себестоимости при реализации ценных бумаг произведено на сумму 4 618 тыс. рублей, переоценки – 453 тыс. руб. За отчетный год организацией приобретено ценных бумаг на сумму 6 549 тыс. руб.

В 2015 году организацией получены дивиденды от принадлежащих обращающихся на фондовом рынке акций - 560 тыс. рублей.

На конец отчетного года в составе финансовых вложений организации числятся простые вексели в размере 15 000 тыс. руб.

Информация о векселях приведена в таблице.

Наименование заемщика, Процентная ставка	Договор	Сумма, тыс. рублей	Дата погашения
ООО «ЭПЛ+», 0,1% годовых	ЭПЛ № 2	3 000	01.10.2016
ООО «ЭПЛ+», 0,1% годовых	ЭПЛ № 3	2 000	01.10.2016
ООО «ЭПЛ+», 0,1% годовых	ЭПЛ № 4	10 000	01.10.2016

На конец отчетного года в составе финансовых вложений организации числятся краткосрочные предоставленные займы в размере 17 972 тыс. руб.

Информация о предоставленных займах приведена в таблице.

Наименование заемщика, Процентная ставка	Договор	Сумма, тыс. рублей	Дата погашения
ЗАО «Альянс-лизинг», 12% годовых	№ 200513-3 от 20.05.2013	2 000	21.05.2016
ЗАО «Альянс-лизинг», 14% годовых	№ 010415-3 от 01.04.2015	10 000	31.03.2016
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 1612-з от 16.12.2015	2 000	11.03.2016
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 2412-з от 24.12.2015	2 000	21.03.2016
ООО «ЭПЛ+», 0,1% годовых	№ б/н от 30.11.2015	1 972	01.10.2016

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2015г. в организации не выявлено, резерв сомнительных долгов по расчетам с дебиторами не создавался.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете организации сформировано оценочное обязательство в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации в размере 766 тыс. руб.

2.2. Основные элементы учетной политики.

Организация и ведение бухгалтерского и налогового учета в организации соответствовали принятой учетной политике на 2015г. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства по срокам полезного использования для целей бухгалтерского и налогового учета оцениваются на основании Классификации основных средств, утвержденных постановлением правительства РФ № 1 от 01.01.02г.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия их отнесения к основным средствам, установленные ПБУ 6/01, и стоимостью менее 40000 рублей за единицу, организация отражала в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Для целей налогообложения организация в 2015г. не применяла право включать в расходы капитальные вложения не более 10% первоначальной стоимости при вводе основных средств в эксплуатацию.

Ценные бумаги учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ, учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений, т.к. организация приобретает ценные бумаги с целью их реализации в течение 12 месяцев после поступления. По ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, производится ежемесячная переоценка по рыночной стоимости, в целях налогового учета данная переоценка не учитывается. По долговым ценным бумагам (облигациям) доход в виде купонного дохода признается ежемесячно в составе прочих доходов. Поступления от продажи ценных бумаг являются прочими доходами.

В целях налогового учета организация определяет метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг – по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Величина резерва на оплату отпусков рассчитывается на конец календарного года по каждому сотруднику исходя из количества не использованных на 31 декабря дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника, не включая премиальные выплаты. Размер ежегодных отчислений в резерв производится по каждому подразделению. В течение календарного года резерв не корректируется.

Поскольку предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает срок, установленный в учетной политике (24 месяца), то оценочное обязательство не оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Прямые и общехозяйственные (управленческие) расходы по окончании отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Учет расчетов с бюджетом по налогу на имущество, транспортному налогу и другим местным налогам организация ведет с отнесением их на счет 91 "Прочие доходы и расходы" в качестве прочих расходов.

При принятии к учету расходов будущих периодов срок списания расходов бухгалтерском учете оформляется распорядительным документом по организации.

К денежным средствам организации относятся денежные средства, учитываемые на счетах:

- 50 "Касса»
- 51 "Расчетные счета";
- 52 "Валютные счета";
- 55.3 "Брокерские счета";
- 57 "Переводы в пути".

К денежным эквивалентам организации относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях;
- векселя, в случае, если они выступают инструментом расчетов.

Организация формирует регистры налогового учета компьютерным способом с использованием ПП «1С.Бухгалтерия» и разработанные самостоятельно.

2.3. Характеристика отдельных статей Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств.

Основной вид деятельности компании установлен Уставом и полученными лицензиями, другими видами деятельности компания заниматься не имеет право в силу Федерального закона 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», лицензионных требований к деятельности профучастников рынка ценных бумаг. Вознаграждение от основной деятельности составило 20 363 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе полученное управляющей компанией в соответствии с Правилами фондов, находящихся под ее управлением – 20 362 тыс. руб., от деятельности по доверительному управлению ценными бумагами - 1 тыс. руб.

Исходя из специфики оказываемых услуг, незавершенное производство в организации отсутствует. Расходы основного производства ежемесячно в полном объеме подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

К себестоимости услуг, оказываемых компанией (стр.2120 Отчета о финансовых результатах), относятся следующие прямые расходы, установленные учетной политикой:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, связанных с управлением ценными бумагами (паевыми инвестиционными фондами) в размере 3 256 тыс. руб.;

- расходы на обязательное пенсионное страхование по финансированию страховой и накопительной частей трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, которые начислены на указанные суммы расходов на оплату труда в размере 976 тыс. руб.;

- расходы на аренду и содержание площадей, непосредственно связанных с процессом оказания услуг в размере 347 тыс. руб.;

- расходы на аудит, консультационные услуги, расходы на обучение персонала, связанные с оказанием услуг в размере 368 тыс. руб.;

- расходы по обслуживанию компьютеров и сетей, связанных с оказанием услуг в размере 204 тыс. руб.;
- расходы на обслуживание программных продуктов, связанных с оказанием услуг в размере 294 тыс. руб.;
- расходы на разработку и обслуживание сайта компании, а также расходы на Интернет, связанные с оказанием услуг в размере 333 тыс. руб.;
- расходы на связь, почтовые, связанные с оказанием услуг в размере 112 тыс. руб.;
- прочие прямые расходы в размере 59 тыс. руб.

В состав управленческих расходов (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) входят расходы, связанные с управлением организацией, а именно:

- оплата труда управленческого персонала в размере 14 772 тыс. руб.;
- отчисления во внебюджетные фонды с заработной платы управленческого персонала в размере 2 470 тыс. руб.;
- прочие управленческие расходы в размере 491 тыс. руб.

В состав доходов от участия в других организациях (стр.2310 Отчета о финансовых результатах) входят полученные дивиденды по акциям, которые составляют портфель ценных бумаг организации, а именно:

- дивиденды по акциям Сбербанка обыкновенным в размере 44 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям Сбербанка привилегированным в размере 86 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям Газпром обыкновенным в размере 50 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям ВТБ обыкновенным в размере 12 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям НЛМК обыкновенным в размере 368 тыс. руб.

В состав процентов к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) входят начисленные за 2015 год проценты по договорам денежных процентных займов в размере 2 923 тыс. руб., а также размещенным банковским депозитам в размере 3 089 тыс. руб.

В состав прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) входят доходы от операций с ценными бумагами и другими финансовыми вложениями, внеоборотными активами, а именно:

- выручка от продажи ЦБ в размере 4 291 тыс. руб.;
- переоценка ЦБ в размере 23 780 тыс. руб.;

В состав прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) входят расходы от операций с ценными бумагами и другими финансовыми вложениями, внеоборотными активами, оплата услуг кредитных организаций, другие расходы:

- расходы от продажи ЦБ в размере 4 659 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость ЦБ в размере 4 618 тыс.руб., расходы на продажу – 41 тыс.руб. ;
- переоценка ЦБ в размере 9 926 тыс. руб.;
- прочие, услуги банка, материальная помощь сотруднику в размере 139 тыс. руб..

Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.2421 Отчета о финансовых результатах) образованы в связи с неприятием в доходах (расходах) при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль таких составляющих, как переоценка ценных бумаг, представительские и прочие расходы. За 2015 год ПНА превысили ПНО на 2710 тыс. руб., за 2014 год ПНО превысили ПНА на 1697 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, организация устанавливает самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2015 году, составили 15 930 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения – 15 930 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами приведены в таблице.

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Стоимостной объем операций тыс.рублей
ЗАО «Альянс-лизинг»	Владеет 49% УК Общества	Предоставление Займов, включая проценты	11 291
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 51% УК Общества	Предоставление Займов, включая проценты	16 138
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 51% УК Общества	Получение имущества в аренду	276

Генеральный директор



О.В.Грачева

Пролито 40 листа (00)

СРК

Пролито 11 листа (00)

Асистент дуптора *С. В. Калитинкина* В. А.



[Faint, illegible handwritten text]