

КОПОЛ АУДИТ

197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41,
тел./факс: +7 (812)702-67-76

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-западная управляющая компания»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

за 2017 год

**г. Санкт Петербург
2018 год**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** (ОГРН 1037821001756, 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, дом 41, лит. В, помещение 70 Н, кабинет 357), (далее – «Организация»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Организации за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в

результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

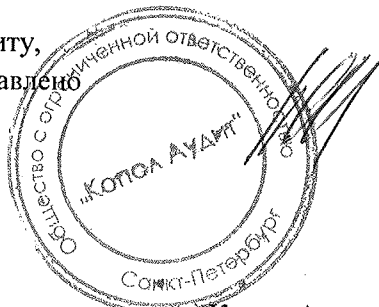
3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Т.Е. Смирнова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Копол Аудит»

ОГРН 1037843009907

197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д. 41, лит.В, помещение 49Н

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11206027563

27 апреля 2018 года

**ООО "Северо-западная управляющая
компания"**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся
31 декабря 2017 года**

Содержание

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Отчет об изменениях в капитале	5
Отчет о движении денежных средств	6
Примечания к финансовой отчетности	7

ООО "Северо-западная управляющая компания"
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года

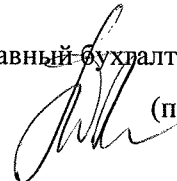
тыс. руб.	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	9	30 222	22 047
Займы выданные	10	19 000	21 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	3 122	3 473
Активы по текущему налогу на прибыль		-	1 214
Основные средства и нематериальные активы	12	245	23
Отложенные налоговые активы	8	322	422
Итого активов		52 911	48 180

тыс. руб.	Прим.	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года
Обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	1 607	2 116
Итого обязательств		2 116	2 116
Капитал			
Уставный капитал		26 000	26 000
Нераспределенная прибыль		25 304	20 064
Итого капитала	13	51 304	46 064
Итого капитала и обязательств		52 911	48 180

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 марта 2018 г. и от имени руководства ее подписали:



 Генеральный директор
 Северо-западная управляющая компания
 (подпись) Грачева О.В.
 "Northwest
 asset management
 company ltd."
 Санкт-Петербург



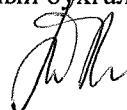
 Главный бухгалтер
 (подпись) Лучкина Т.В.

ООО "Северо-западная управляющая компания"
 Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Доходы от управления		20 280	20 735
Чистая прибыль/(убыток) от реализации финансовых активов	6	-	11 706
Чистая прибыль/(убыток) от изменения рыночной стоимости финансовых активов	6	-	(5 342)
Доход в форме дивидендов	6	-	173
Процентный доход	6	2 653	6 392
Административные расходы	5	(16 344)	(20 322)
Итого прибыль/(убыток)		6 588	13 341
Прибыль/(убыток) до налогообложения, причитающийся собственникам Компании		6 588	13 341
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	8	(1 348)	(3 761)
Прибыль/(убыток) за отчетный год, причитающийся собственникам Компании		5 240	9 580
Общий совокупный доход за отчетный год, причитающийся собственникам Компании		5 240	9 580

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 марта 2018 г. и от имени руководства ее подписали:


 Генеральный директор
 Северо-западная
 управляющая
 компания
 (подпись) Грачева О.В.
 "Northwest
 asset management
 company ltd."
 * Санкт-Петербург *

Главный бухгалтер

 (подпись) Лучкина Т.В.

ООО "Северо-западная управляющая компания"
Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

тыс. руб.

Прим.	Капитал, причитающийся собственникам Компании		
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2016 года	26 000	107 484	133 484
Общий совокупный доход			
Прибыль/(убыток) за отчетный год	-	9 580	9 580
Операции с собственниками Компании			
Дивиденды		(97 000)	(97 000)
Остаток на 31 декабря 2016 года	26 000	20 064	46 064
Остаток на 1 января 2017 года	26 000	20 064	46 064
Общий совокупный доход			
Прибыль/(убыток) за отчетный год	-	5 240	5 240
Остаток на 31 декабря 2017 года	26 000	25 304	51 304

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 марта 2018 г. и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись) Гранева О.В.



Главный бухгалтер
(подпись) Лучкина Т.В.

ООО "Северо-западная управляющая компания"
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Денежные потоки от операционной деятельности			
Доходы от операционной деятельности		20 615	20 208
Проценты и дивиденды полученные	6	2 367	5 112
Прочие поступления		431	-
Оплата труда сотрудников		(13 844)	(17 112)
Оплата поставщикам		(2 816)	(1 796)
Прочие расходы		(562)	(491)
Налог на прибыль уплаченный		(15)	(3 415)
Чистый поток денежных средств от/ (использованные в) операционной деятельности		(6 175)	(2 847)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Чистый приток/(отток) денежных средств от операций с ценными бумагами		-	43 794
Поступления от погашения займов выданных и векселей		21 000	19 972
Приобретение акций, векселей		-	(173)
Предоставление займов, приобретение ценных бумаг		(19 000)	(43 876)
Чистый поток денежных средств от/ (использованных в) инвестиционной деятельности		2 000	19 717
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Уплата дивидендов и прочее распределение прибыли		-	(60 988)
Чистый поток денежных средств от/ (использованных в) финансовой деятельности		-	(60 988)
Нетто увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		8 175	(38 424)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	9	22 047	60 471
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	9	30 222	22 047

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 марта 2018 г. и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись) Грачева О.В.

Главный бухгалтер
(подпись) Лучкина Т.В.

Показатели отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 30, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Примечание	Стр.	Примечание	Стр.
1	8	Отчитывающееся предприятие	
2	9	Основы учета	
3	9	Функциональная валюта и валюта представления отчетности	
4	9	Использование расчетных оценок и профессиональных суждений	
5	10	Доходы и расходы	
6	11	Нетто-величина финансовых доходов и расходов	
7	11	Расходы на вознаграждение работникам	
8	11	Расход по налогу на прибыль	
9	12	Денежные средства и их эквиваленты	
10	13	Финансовые активы	
11	13	Торговая и прочая дебиторская задолженность	
12	14	Основные средства и нематериальные активы	
13	14	Капитал и резервы	
14	15	Управление капиталом	
15	15	Торговая и прочая кредиторская задолженность	
16	15	Справедливая стоимость и управление рисками	
17	20	Условные активы и обязательства	
18	21	Связанные стороны	
19	22	События после отчетной даты	
20	22	База для оценки	
21	22	Основные положения учетной политики	
22	29	Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию	

1 Отчитывающееся предприятие

(а) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ.

Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создаст дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Низкие цены на нефть, конфликт на Украине и экономические санкции, введенные в отношении российских граждан и юридических лиц, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного».

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(б) Организационная структура и деятельность

Статус общества с ограниченной ответственностью и паевого инвестиционного фонда определен Гражданским кодексом Российской Федерации.

Компания была организована 11 декабря 1998 г. как общество с ограниченной ответственностью «СБ-Сервис» (Решение Регистрационной палаты Санкт-Петербурга 11.12.1998г. №125999). Изменение названия произошло 7 июня 2004 г. (зарегистрировано МИ МНС РФ №9 по Санкт-Петербургу ГРН №2047839016718, свидетельство о регистрации 78 № 004052293 от 07.06.2004г.).

Компания зарегистрирована по адресу: 197342, Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41 лит. Б, помещение 70Н, кабинет 357.

Основной деятельностью Компании является управление паевыми инвестиционными фондами. Деятельность Компании ведется в г. Санкт-Петербург.

Участниками Компании являются: закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (99,9% уставного капитала), Осеенко М.А. (0,05% уставного капитала), Шац Л.Л. (0,05% уставного капитала).

Деятельность Компании сосредоточена на управлении паевыми инвестиционными фондами.

Конечной контролирующей стороной для Компании являются Овсеенко А.М. и Шац Л.Г. которое правомочно направлять деятельность Компании по своему собственному усмотрению и в своих собственных интересах. Они также владеет долями участия в других предприятиях, не относящихся к данной Компании.

2 Основы учета

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Неопределенности в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, отсутствуют.

Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Компании и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Компания установила систему контроля в отношении оценки справедливой стоимости.

Компания специалистов по оценке на регулярной основе проверяет существенные ненаблюдаемые исходные данные и корректировки оценок. Если для оценки справедливой стоимости применяется информация, получаемая от третьих лиц, например, котировки от брокера или агентств по определению цены, то Компания специалистов по оценке анализирует полученное подтверждение от третьих лиц на предмет обоснования вывода о

соответствии данной оценки требованиям МСФО, включая определение уровня в иерархии справедливой стоимости, к которому данная оценка должна быть отнесена.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Компания применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Дальнейшая информация о допущениях, сделанных при оценке справедливой стоимости, содержится в следующих примечаниях:

- Примечание 16 – справедливая стоимость и управление рисками.

5 Доходы и расходы

(а) Административные расходы

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Расходы на вознаграждение работникам	7	13 793	18 137
Расходы на аренду		956	334
Обслуживание техники и программных продуктов		663	498
Аудиторские и консультационные услуги		265	270
Услуги связи и интернет		202	202
Расходы на публикации		201	187
Представительские расходы		154	163
Прочие административные расходы		110	532
		16 344	20 322

6 Нетто-величина финансовых доходов и расходов

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Признанные в составе прибыли или убытка			
Процентный доход по:			
- займам и банковским депозитам	10	2 653	6 392
Итого процентный доход по финансовым активам	10	2 653	6 392
Дивидендный доход по финансовым активам, предназначенным для торговли	10	-	173
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, нетто	10	-	-
Прибыль от реализации финансовых активов		-	11 706
Финансовые доходы		2 653	18 271
Убыток от реализации финансовых активов	10	-	-
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, нетто		-	(5 342)
Финансовые расходы		-	(5 342)
Нетто-величина финансовых расходов, признанных в составе прибыли или убытка за период		2 653	12 929

7 Расходы на вознаграждение работникам

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Оплата труда персонала		11 325	15 296
Взносы в фонд социального страхования и Государственный пенсионный фонд		2 468	2 841
		13 793	18 137

8 Расход по налогу на прибыль

(а) Суммы, признанные в составе прибыли или убытка

Применяемая для Компании налоговая ставка составляет 20% и представляет собой ставку налога на прибыль для российских компаний

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Текущий налог на прибыль			
Отчетный год		1 248	4 030
		1 248	4 030
Отложенный налог на прибыль			
Возникновение и восстановление временных разниц		100	(269)
		100	(269)
Расход по налогу на прибыль		1 348	3 761
Расход по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности		1 348	3 761
Общая сумма расхода по налогу на прибыль		1 348	3 761

Сверка эффективной ставки налога:

	2017		2016	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прибыль/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности, причитающийся участникам Общества	6 588		13 341	
Налог на прибыль, рассчитанный по внутренней ставке, применимой для Компании	1 318	20	2 668	20
Необлагаемые доходы	(70)	(1)	1 362	10
Невычитаемые расходы	-	-	-	-
Изменение величины признанных вычитаемых временных разниц (из-за списания или восстановления отложенных налоговых активов)	100	2	(269)	(2)
	1 348	(20)	3 761	(28)

(b) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к статье торговая и прочая кредиторская задолженность.

9 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	2017	2016
Остатки на банковских счетах	222	15 047
Денежные средства на депозитном счете	30 000	7 000
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств	30 222	22 047

Основная сумма остатка на банковских счетах приходится на расчетный счет, открытый в Сбербанке России, имеющем рейтинг Ba2 по международной шкале (Moody's). В этом же банке открыты и депозитные вклады на сумму 28 000 руб.

Депозитный вклад на сумму 2 000 руб. открыт в ФК Открытие, имеющем рейтинг B2 по международной шкале (Moody's).

Информация о подверженности Компании процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в примечании 16.

10 Финансовые активы

тыс. руб.	2017	2016
Прочие инвестиции:	19 000	21 000
Предоставленные займы	19 000	21 000
	19 000	21 000

Процентные ставки по процентным финансовым активам, удерживаемым до погашения, с балансовой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2017 года 19 000 тыс. руб. (в 2016 году: 21 000 тыс. руб.), были в диапазоне 11% (в 2016 году: 11%), и сроки погашения этих инструментов составляли около 1 года.

В отчетном году Компания получила процентный доход по займам выданным в общей сумме 2 300 тыс. руб. (2016: 2 463 тыс. руб.).

В отчетном году Компания не получила доход в виде дивидендов (в 2016: 173 тыс. руб.).

В отчетном году Компания не осуществляла операции с финансовыми активами, предназначенными для торговли (чистая прибыль от сделок по реализации в 2016 году составила 11 706 тыс. руб.).

Информация о подверженности Компании кредитному, валютному и процентному рискам, возникающим в связи с прочими инвестициями, отражена в примечании 16.

11 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Задолженность покупателей		1 783	2 118
Задолженность по процентам (займы выданные)		1 024	1 092
Прочая дебиторская задолженность		315	263
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3 122	3 473

12 Основные средства и нематериальные активы

тыс. руб.	Прим.	Основные средства (Офисное оборудование)	Нематериальные активы (Программное обеспечение)	Нематериальные активы (Товарный знак)	Итого
<i>Себестоимость или условная первоначальная стоимость/ Переоцененная величина</i>					
Сальдо на 1 января 2016 года		674	-	22	696
Поступления		-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2016 года		674	-	22	696
Сальдо на 1 января 2017 года		674	-	22	696
Поступления		53	194	-	248
Сальдо на 31 декабря 2017		727	194	22	943
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>					
Сальдо на 1 января 2016 года		629	-	15	644
Амортизация за отчетный год		26	-	3	29
Сальдо на 31 декабря 2016 года		655	-	18	673
Сальдо на 1 января 2017 года		655	-	18	673
Амортизация за отчетный год		19	3	3	25
Сальдо на 31 декабря 2017 года		674	3	21	698
<i>Балансовая стоимость</i>					
На 1 января 2016 года		46	-	6	52
На 31 декабря 2016 года		19	-	4	23
На 31 декабря 2017 года		53	191	1	245

13 Капитал и резервы

(а) Уставный капитал

В соответствии с учредительными документами уставный капитал Компании на конец отчетного года составляет 26 000 тыс. руб. (2016: 26 000 тыс. руб.).

Участниками общества являются: закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (99,9% уставного капитала) Овсенко Матвей Анатольевич (0,05% уставного капитала) и Шац Лев Леонидович (0,05% уставного капитала).

Все участники обладают одинаковыми правами в отношении остаточных активов Компании.

14 Управление капиталом

Политика Общего собрания участников направлена на поддержание устойчивой базы капитала, с тем чтобы сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, а также обеспечение будущего развития бизнеса. Компания контролирует показатель доходности капитала; этот показатель определяется Группой как отношение результата от операционной деятельности к общей величине капитала, принадлежащего участникам Компании.

Компания стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне привлеченных в управление средств и размещенных паев паевых инвестиционных фондов, которые находятся в управлении Компании, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части капитала.

В течение отчетного года не произошло никаких изменений в подходах Компании к управлению капиталом.

15 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	Прим.	2017	2016
Начисления по оплате отпусков сотрудников		1 579	2 112
Прочая задолженность		28	3
		1 607	2 115

Информация о подверженности Компании валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в примечании 16.

16 Справедливая стоимость и управление рисками**(а) Классификация в отчетности и справедливая стоимость**

Ниже приведена таблица, в которой представлена балансовая и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, а также соответствующие уровни иерархии справедливой стоимости. Таблица не содержит информацию о справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, которые не оцениваются по справедливой стоимости, если их балансовая стоимость является разумным приближением справедливой стоимости: займы выданные и краткосрочная дебиторская, а также стоимость инвестиционных паев и кредиторская задолженность.

тыс. руб.	Прим.	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость					
		Предназначенные для торговли	Займы и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Итого	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
31 декабря 2017 года									
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости									
	9	-	30 222	-	-	30 222			
	10	-	19 000	-	-	19 000			
	11	-	3 122	-	-	3 122			
		-	52 344	-	-	52 344			
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости									
	15	-	-	1 607	-	1 607			
		-	-	1 607	-	1 607			

ООО "Северо-западная управляющая компания"
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

тыс. руб.	Прим.	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость					
		Предназначенные для торговли	Займы и дебиторская задолженность	Прочие финансовые обязательства	Итого	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
31 декабря 2016 года									
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости									
	9	-	22 047	-	-	-	-	-	22 047
	10	-	21 000	-	-	-	-	-	21 000
	11	-	3 473	-	-	-	-	-	3 473
		-	46 520	-	-	-	-	-	46 520
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости									
	15	-	-	2 116	-	-	-	-	2 116
		-	-	2 116	-	-	-	-	2 116