

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 2018 год

г. Санкт Петербург
2019 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 2018 года, отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации за 2018 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 2018 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2018 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



29 апреля 2019 года

**ООО Северо-западная управляющая
компания**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся
31 декабря 2018 года**

Содержание

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

тыс. руб. Прим. 31 декабря 2018 года 31 декабря 2017 года

АКТИВЫ

Денежные средства и их эквиваленты	8	31 651	30 222
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	9	25 469	21 911
Активы по текущему налогу на прибыль		80	-
Прочие оборотные активы	10	268	211
Отложенные налоговые активы	7	843	322
Основные средства и нематериальные активы	11	180	245
Итого активов		58 491	52 911

тыс. руб. Прим. 31 декабря 2018 года 31 декабря 2017 года

Обязательства

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	14	1	9
Прочие обязательства	14	4 182	1 598
Итого обязательств		4 813	1 607
Капитал			
Уставный капитал		26 000	26 000
Нераспределенная прибыль		28 308	25 304
Итого капитала	12	54 308	51 304
Итого капитала и обязательств		58 491	52 911

Финансовая отчетность была утверждена руководством 29 апреля 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)



тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Доходы от управления		22 480	20 280
Процентный доход		3 622	2 653
Административные расходы	5	(22 299)	(16 345)
Итого прибыль/(убыток)		3 803	6 588
Прибыль/(убыток) до налогообложения, причитающийся собственникам Компании		3 803	6 588
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	7	(800)	(1 348)
Прибыль/(убыток) за отчетный год, причитающийся собственникам Компании		3 004	5 240
Общий совокупный доход за отчетный год, причитающийся собственникам Компании		3 004	5 240

Финансовая отчетность была утверждена руководством 29 апреля 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись)




Главный бухгалтер
(подпись)



тыс. руб.

Прим.	Капитал, причитающийся собственникам Компании		
	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2017 года	26 000	20 064	46 064
Общий совокупный доход			
Прибыль/(убыток) за отчетный год	-	5 240	5 240
Операции с собственниками Компании	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2017 года	26 000	25 304	51 304
Остаток на 1 января 2018 года	26 000	25 304	51 304
Общий совокупный доход			
Прибыль/(убыток) за отчетный год	-	3 004	3 004
Операции с собственниками Компании	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2018 года	26 000	28 308	54 308

Финансовая отчетность была утверждена руководством 29 апреля 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись)



Главный бухгалтер
(подпись)




тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Денежные потоки от операционной деятельности			
Доходы от операционной деятельности		22 364	20 615
Проценты и дивиденды полученные		4 680	2 367
Прочие поступления		-	431
Оплата труда сотрудников		(16 350)	(13 844)
Оплата поставщикам		(2 843)	(2 816)
Прочие расходы		(503)	(562)
Налог на прибыль уплаченный		(1 420)	(15)
Чистый поток денежных средств от/ (использованные в) операционной деятельности		5 929	6 175
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от погашения займов выданных и векселей		19 000	21 000
Предоставление займов, приобретение ценных бумаг		(23 500)	(19 000)
Чистый поток денежных средств от/ (использованных в) инвестиционной деятельности		(4 500)	2 000
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Чистый поток денежных средств от/ (использованных в) финансовой деятельности		-	-
Нетто увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1 429	8 175
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	8	30 222	22 047
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	8	31 651	30 222

Финансовая отчетность была утверждена руководством 29 апреля 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Показатели отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 - 33, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Примечание	Стр.	Примечание	Стр.
1 Отчитывающееся предприятие	8		
2 Основы учета	9		
3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности	9		
4 Использование расчетных оценок и профессиональных суждений	9		
5 Доходы и расходы	11		
6 Расходы на вознаграждение работникам	11		
7 Расход по налогу на прибыль	11		
8 Денежные средства и их эквиваленты	12		
9 Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости	13		
10 Прочие оборотные активы	13		
11 Основные средства и нематериальные активы	14		
12 Капитал и резервы	14		
13 Управление капиталом	15		
14 Финансовые и прочие обязательства	15		
15 Справедливая стоимость и управление рисками	15		
16 Условные активы и обязательства	20		
17 Связанные стороны	21		
18 События после отчетной даты	22		
19 База для оценки	22		
20 Основные положения учетной политики	22		
21 Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию	32		

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 вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Низкие цены на нефть, 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.

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.

(b) 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.

Основной деятельностью Компании является управление паевыми инвестиционными фондами, паевыми фондами и доверительное управление ценными бумагами. Деятельность Компании ведется в г. Санкт-Петербург. Лицензия 21-000-1-00654 от 18.08.2009 без ограничения срока действия.

Участниками Компании являются: закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (99,9% уставного капитала), Овсеенко Матвей Анатольевич (0,05% уставного капитала) и Шац Лев Леонидович (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. которые правомочны направлять деятельность Компании по своему собственному усмотрению и в своих собственных интересах. Они также владеют долями участия в других предприятиях, не относящихся к данной Компании.

2 Основы учета

(a) Заявление о соответствии МСФО

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

(b) Непрерывность деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство принимало во внимание финансовое положение Компании, ее текущие намерения, доходность ее операций и доступ к источникам капитала.

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 потребуется 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 15 – справедливая стоимость и управление рисками.

5 Доходы и расходы

(а) Административные расходы

тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Расходы на вознаграждение работникам	6	18 954	13 793
Расходы по операционной аренде		556	341
Информационно-телекоммуникационные услуги		540	391
Транспортные расходы		454	615
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и пр.)		234	401
Расходы на услуги банков		201	192
Представительские расходы		197	154
Амортизация		66	25
Юридические и консультационные услуги		50	65
Прочие административные расходы		1 017	368
		22 299	16 345

б Расходы на вознаграждение работникам

тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Оплата труда персонала		15 479	11 325
Взносы в фонд социального страхования и Государственный пенсионный фонд		3 475	2 468
		18 954	13 793

7 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.	2018	2017
Текущий налог на прибыль			
Отчетный год		1 321	1 248
		1 321	1 248
Отложенный налог на прибыль			
Возникновение и восстановление временных разниц		(521)	100
		(521)	100
Расход по налогу на прибыль		800	1 348
Расход по налогу на прибыль от продолжающейся деятельности		800	1 348

тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Общая сумма расхода по налогу на прибыль		800	1 348

Сверка эффективной ставки налога:

	2018		2017	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прибыль/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности, причитающийся участникам Общества	3 803		6 588	
Налог на прибыль, рассчитанный по внутренней ставке, применимой для Компании	761	20	1 318	20
Необлагаемые доходы	-	-	(70)	(1)
Невычитаемые расходы	560	15	-	-
Изменение величины признанных вычитаемых временных разниц (из-за списания или восстановления отложенных налоговых активов)	(521)	(14)	100	2
	800	21	1 348	21

(b) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

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

8 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	2018	2017
Остатки на банковских счетах	151	222
Денежные средства на депозитном счете	31 500	30 000
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств	31 651	30 222

Основная сумма остатка на банковских счетах приходится на расчетный счет, открытый в Сбербанке России, имеющем рейтинг Ваа3 (Стабильный) по международной шкале (Moody's) – изменен с Ва2 12 февраля 2019, а также в ФК Открытие, имеющем рейтинг В2 по международной шкале (Moody's).

В этих же банках открыты и депозитные вклады.

Информация о подверженности Компании процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в примечании 15.

9 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

тыс. руб.	2018	2017
Прочие инвестиции:	23 500	19 000
Предоставленные займы	23 500	19 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 969	2 911
Задолженность покупателей	1 900	1 784
Задолженность по процентам (займы выданные)	-	1 024
Задолженность по процентам (депозиты)	69	103
	25 469	21 911

В отчетном году Компания с целью сопоставимости данных изменила представление в отчетности финансовых активов в виде займов выданных, а также представила отдельно в отчетности прочие оборотные активы, в состав которых входят предполаты поставщикам, а также по налогам и страховым взносам (примечание 10).

Процентные ставки по процентным финансовым активам, удерживаемым до погашения, с балансовой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2018 года 23 500 тыс. руб. (в 2017 году: 19 000 тыс. руб.), были в диапазоне 11% (в 2017 году: 11%), и сроки погашения этих инструментов составляли около 1 года.

В отчетном году Компания получила процентный доход по займам выданным в общей сумме 2 032 тыс. руб. (2017: 2 300 тыс. руб.).

В отчетном году Компания не получила доход в виде дивидендов (2017: нет).

В отчетном году Компания не осуществляла операции с финансовыми активами, предназначенными для торговли (2017: нет).

Информация о подверженности Компании кредитному, валютному и процентному рискам, возникающим в связи с прочими инвестициями, отражена в примечании 15.

10 Прочие оборотные активы

тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Предоплаты поставщикам		191	134
Активы по прочим налогам и страховым взносам		76	76
Прочие активы		1	1
		268	211

11 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 2017 года		674	-	22	696
Поступления		53	194	-	248
Сальдо на 31 декабря 2017 года		727	194	22	943
Сальдо на 1 января 2018 года		727	194	22	943
Поступления		-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2018		727	194	22	943
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>					
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
Сальдо на 1 января 2018 года		674	3	21	698
Амортизация за отчетный год		26	39	1	66
Сальдо на 31 декабря 2018 года		700	42	22	764
<i>Балансовая стоимость</i>					
На 1 января 2016 года		19	-	4	23
На 31 декабря 2017 года		53	191	1	245
На 31 декабря 2018 года		27	152	1	180

12 Капитал и резервы

(а) Уставный капитал

В соответствии с учредительными документами уставный капитал Компании на конец отчетного года составляет 26 000 тыс. руб. (2017: 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.

13 Управление капиталом

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

Совет директоров 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.

14 Финансовые и прочие обязательства

тыс. руб.	Прим.	2018	2017
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		1	9
Прочие обязательства		4 182	1 598
Обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников		4 182	1 579
Прочая задолженность			19
		4 183	1 607

В отчетном году Компания с целью сопоставимости данных изменила представление в отчетности финансовых обязательств, выделив прочие обязательства, в состав которых входят обязательства по оплате неиспользованных отпусков сотрудников, а также по налогам и страховым взносам

Информация о подверженности Компании валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в примечании 15.

15 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.

ООО Северо-западная управляющая компания
 Приложение к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Прим.	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость				
	Предназначенные для торговли	Займы и дебиторская задолженность	Промежуточные обязательства	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
8	-	31 651	-	-	-	-	31 651
9	-	23 500	-	-	-	-	23 500
9	-	1 969	-	-	-	-	1 969
	-	57 120	-	-	-	-	57 120

тыс. руб.
31 декабря 2018 года

Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости

Денежные средства и их эквиваленты
 Займы выданные
 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости

Торговая кредиторская задолженность

-	-	1	1	1	1	1
-	-	1	1	1	1	1

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									
	8	-	30 222	-	-	30 222			
	8	-	19 000	-	-	19 000			
	8	-	2 911	-	-	2 911			
		-	52 133	-	-	52 133			
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости									
	14	-	-	-	9	9			
		-	-	-	9	9			