

# КОПОЛ АУДИТ

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

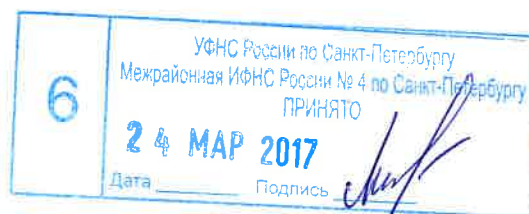
Учредителям  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Северо-западная управляющая компания»

## А У Д И Т О Р С К О Е    З А К Л Ю Ч Е Н И Е

### ***О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»***

**за 2016 год**

г. Санкт Петербург  
2017 год



## АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»  
**Место нахождения:** 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, дом 41, лит. В, помещение 70 Н, кабинет 357  
**ОГРН:** 1037821001756

## АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Копол Аудит»  
**Место нахождения:** 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41  
**ОГРН:** 1037843009907.  
**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:** Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ № 11206027563

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»*, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение *Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»* по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор ООО «Копол Аудит»



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes.

Е.А. Пименова

22 марта 2017 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата ( число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Организация Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма форма собственности \_\_\_\_\_  
**Общество с ограниченной ответственностью** по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
**частная** по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс руб \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
197342, Санкт-Петербург г, Черной речки наб, д. 41, лит. В, пом. 70Н, каб. 357

Коды		
0710001		
31	12	2016
50014315		
7810152808		
66.12.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	4	6	9
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	4	6	9
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20	46	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	20	46	-
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	2000
	в том числе:				
	Предоставленные займы	11701	-	-	2000
	Отложенные налоговые активы	1180	422	153	121
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11801	422	153	121
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	446	205	2130
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4687	3608	2847
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1324	132	343
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2118	1591	1809
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1214	1849	667
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	30	33	28
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1	3	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21000	69976	48219
	в том числе:				
	Акции	12401	-	37004	21219
	Долговые ценные бумаги	12402	-	15000	-
	Предоставленные займы	12403	21000	17972	27000
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22047	60472	64796
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-

	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	15047	39593	19096
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Денежные средства на брокерском счете	12512	-	20879	42700
	Денежные средства на депозитном счете	12513	7000	-	3000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	47734	134056	115862
	<b>БАЛАНС</b>	1600	48180	134261	117992

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26000	26000	26000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20063	107482	91380
	Итого по разделу III	1300	46065	133484	117382
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3	11	5
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3	11	4
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	1

	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2112	766	605
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	2112	766	605
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2115	777	610
	<b>БАЛАНС</b>	1700	48180	134261	117992

Руководитель

Грачева Ольга  
Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.





**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		Дата ( число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710002		
				31	12	2016
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"</b>	по ОКПО		50014315		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7810152808		
Вид экономической деятельности	<b>Управление ценными бумагами</b>	по ОКВЭД		66.12.2		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС		65	16	
<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	<b>частная</b>	по ОКЕИ		384		
Единица измерения:	тыс руб					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	20735	20363
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	20735	20363
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	(5833)	(5949)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(5833)	(5949)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	14902	14414
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	14902	14414
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	(14243)	(17733)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(14243)	(17733)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	659	(3319)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	659	(3319)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	173	560
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	173	560
	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	6392	6012
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6392	6012
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	85891	28071
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	79794	4291

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой оборотных активов	23416	6097	23780
	Прочие расходы	2350	(79745)	(14724)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(68089)	(4659)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой оборотных активов	23518	(11439)	(9926)
	Прочие расходы	23519	(217)	(139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13370	16600
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	13370	16600
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(4030)	(530)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1122	(2710)
	в том числе:			
	Непринимаемые расходы	24212	54	61
	Переоценка ценных бумаг	24213	1068	(2771)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	269	32
	в том числе:			
	Расходы будущих периодов	24501	269	32
	Прочее	2460	(28)	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(28)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9581	16102

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9581	16102
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

\* Руководитель

Грacheва Ольга  
Витальевна

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная

Единица измерения тыс руб

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2016
50014315		
7810152808		
66.12.2		
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 2014 г. За 2015 г.	3100	26000	-	-	2	91380	117382
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16102	16102
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16102	16102
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	26000	-	-	2	107482	133484
<b>За 2016 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9581	9581
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9581	9581
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(97000)	(97000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(97000)	(97000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	26000	-	-	2	20063	46065

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
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 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	46065	133484	117382

Руководитель

Грачева Ольга Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		31	12	2016
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"</b>	Дата (число, месяц, год)	50014315		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	7810152808		
Вид экономической деятельности <b>Управление ценными бумагами</b>	ИНН	66.12.2		
Организационно - правовая форма <b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	форма собственности	65	16	
<b>частная</b>	по ОКФС /ОКФС	384		
Единица измерения <b>тыс руб</b>	по ОКЕИ			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	20549	20936
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20208	20580
прочие поступления	4119	341	356
Платежи - всего	4120	(22801)	(25812)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1796)	(1837)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17112)	(21063)
налога на прибыль организаций	4124	(3402)	(2102)
прочие платежи	4129	(491)	(810)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2252)	(4876)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	68878	41225
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	43794	4291
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	19972	30049
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5112	6885
Платежи - всего	4220	(44063)	(40673)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(173)	(6549)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(43878)	(34000)
прочие платежи	4229	(12)	(124)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	24815	552



Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2016 г. <sup>1</sup>	Январь - Декабрь 2015 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего	4320	(60988)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60988)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60988)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(38425)</b>	<b>(4324)</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60472	64796
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22047	60472
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Грacheва Ольга  
Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.

Примечания

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

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	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	<b>За 2016 г.</b>	22	(16)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(16)
в том числе:	5110	За 2015 г.	22	(13)	-	-	-	(3)	-	-	-	22	(16)
Товарный знак	5101	За 2016 г.	22	(16)	-	-	-	(2)	-	-	-	22	(16)
	5111	За 2015 г.	22	(13)	-	-	-	(3)	-	-	-	22	(16)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 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
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2016 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2015 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2016 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2015 г.	-	-	-	-	

*Верещаковой Виталий*

*15 марта 2017 года*

*С.В. Фролова О.В.*





**2.2 Незавершенные капитальные вложения**

07/10005 с. 5

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 2016 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2015 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г.		За 2015 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		-		-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	771	771	771
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	-	-	-

*Генеральный директор*

*75 марта 2017*

*2017*

*Григорьева О.В.*



### 3. Финансовые вложения 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На начало периода		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытка от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
В том числе:	5311	За 2015 г.	2000	-	-	(2000)	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5302	За 2016 г.	-	-	-	(2000)	-	-	-	-	-	
	5312	За 2015 г.	2000	-	-	(2000)	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 2016 г.	64634	5342	62141	(105775)	-	3497	21000	-	-	
В том числе:	5315	За 2015 г.	56731	(8512)	65121	(57218)	-	13401	64634	-	5342	
Ценные бумаги	5306	За 2016 г.	31662	5342	173	(31835)	-	3497	-	-	-	
	5316	За 2015 г.	29731	(8512)	6549	(4618)	-	13401	31662	-	5342	
Предоставленные займы	5307	За 2016 г.	17972	-	41000	(37972)	-	-	21000	-	-	
	5317	За 2015 г.	27000	-	38572	(47600)	-	-	17972	-	-	
Долговые ценные бумаги	5308	За 2016 г.	15000	-	20968	(35968)	-	-	-	-	-	
	5318	За 2015 г.	-	-	20000	(5000)	-	-	15000	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	64634	5342	62141	(105775)	-	3497	21000	-	-	
	5310	За 2015 г.	58731	(8512)	65121	(59218)	-	13401	64634	-	5342	



## 3.2. 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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



*Сергей Владимирович Руденко*  
*15 марта 2017 г.*  
*Фасова О.В.*

**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		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запаса между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости						
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2016 г.	-	-	39	(39)	-	-	X	-	-		
	5420	За 2015 г.	-	-	50	(50)	-	-	X	-	-		
<b>В том числе:</b>													
Сырье и материалы	5401	За 2016 г.	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-		
	5421	За 2015 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-		



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 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 долго-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прчитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2015 г.	-	-	4887	-	(3608)	-	-	4887	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	За 2015 г.	2847	-	4422	-	(3661)	-	-	3608	-
В том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2016 г.	1591	-	2118	-	(1591)	-	-	2118	-
	5531	За 2015 г.	1809	-	1591	-	(1809)	-	-	1591	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5532	За 2015 г.	132	-	1324	-	(132)	-	-	1324	-
	5533	За 2015 г.	343	-	132	-	(343)	-	-	132	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2016 г.	1849	-	1214	-	(1849)	-	-	1214	-
	5533	За 2015 г.	667	-	1849	-	(667)	-	-	1849	-
Расчеты по социальному страхованию и другим видам страхования	5514	За 2016 г.	33	-	30	-	(33)	-	-	30	-
	5534	За 2015 г.	28	-	847	-	(842)	-	-	33	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2016 г.	3	-	1	-	(3)	-	-	1	-
	5535	За 2015 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Итого	5520	За 2015 г.	2847	-	4422	-	(3661)	-	-	3608	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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					Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Выбыло	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	За 2015 г.	11	3	(11)	-	-	-	3
	5581	За 2015 г.	5	11	(5)	-	-	-	11
В том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2016 г.	11	3	(11)	-	-	-	3
	5581	За 2015 г.	4	11	(4)	-	-	-	11
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	За 2015 г.	1	-	(1)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5550	За 2016 г.	11	3	(11)	-	-	-	3
	5570	За 2015 г.	5	11	(5)	-	-	X	11

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-

*Директор филиала*  
*15 марта 2017 г.*



*Ирина ДС*

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	69	60
Расходы на оплату труда	5620	13929	18028
Отчисления на социальные нужды	5630	2841	3446
Амортизация	5640	29	11
Прочие затраты	5650	3208	2137
Итого по элементам	5660	20076	23682
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	20076	23682

*Исполнитель*

*15 апреля*

*2016 г.*

*Грибава ОК*



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	766	2112	(766)	-	2112
В том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	766	2112	(766)	-	2112

Директор ООО  
15 марта 2017г.



Ильина ДВ



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

*Выполнены* *руководителем*  
*15 декабря 2017г.* *Л.И.И.*



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г.		За 2015 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>					
		За 2016 г.		За 2015 г.	
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-

*Исчерпывающей информации нет.*



*Ирина ДВ*

Пояснения (текстовая часть)  
к отчету Общества с ограниченной ответственностью  
«Северо-западная управляющая компания»  
за 2016 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.

06.07.2016г. произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 8167847819758.

19.10.2016г. произошла смена участников общества, изменения зарегистрированы МИ ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу ГРН № 2167848448458.

В соответствии с учредительными документами уставный капитал общества на конец отчетного года составляет 26 000 тыс. руб. Участниками общества являются закрытое акционерное общество «Прогресс Сити» (99,9% уставного капитала), Овсеенко Матвей Анатольевич (0,05% уставного капитала), Шац Лев Леонидович (0,05% 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 Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ № 11206027563.

1.3. Адрес местонахождения юридического лица – 197342, Санкт-Петербург, наб. Чёрной речки, д. 41, лит. В, помещение 70Н, кабинет 357, изменен 25.01.2017г.

внесением изменений в сведения о юридическом лице, не связанных с внесением изменений в учредительные документы (ГРН № 2177847268168).

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 9 чел.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:  
-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Грачева Ольга Витальевна;  
-Совет директоров – Грачева Ольга Витальевна, Овсенко Матвей Анатольевич, Кочергин Дмитрий Сергеевич.  
Председатель Совета директоров – Овсенко 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 2016 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	31.12.2015г.
Северо-западный – фонд Акции	81 247		7 600
Северо-западный - фонд облигаций	43 653		2 163
Северо-западный смешанных инвестиций	126 066		26 446
Итого	250 966		36 209

Таким образом, в 2016 году наблюдался рост стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов в сравнении со стоимостью чистых активов на 31.12.2015г. более чем на 16%.

Информационный портал Investfunds, освещающий ситуацию на рынке коллективных инвестиций, составил очередной рейтинг доходности паевых инвестиционных фондов. Исследование проводилось среди 56 фондов смешанных инвестиций, как отраслевых так и не отраслевых, стоимость чистых активов которых превышает 10 млн. рублей, действующих сейчас на территории России. Согласно данным этого рейтинга, фонд смешанных инвестиций "Северо-Западный" занял пятое место, показав доходность 41,11% с 31.12.2015 по 30.12.2016г. Стоимость пая, увеличилась с 2 717.97 рублей на 31.12.2015 г. до 3 835.31 рублей на 30.12.2016 г.

Вознаграждение управляющей компании от доверительного управления фондами за 2016 год составило 20 735 тыс. руб.

На конец 2016 года весь портфель ценных бумаг, находящийся в собственности компании, был реализован. За отчетный год увеличение стоимости ценных бумаг по их переоценке составило 3 497 тыс. рублей. Выручка от реализации ценных бумаг составила 79 794 тыс. рублей, списание себестоимости при реализации ценных бумаг произведено на сумму 67 984 тыс. рублей, переоценки – 8 839 тыс. руб.

В 2016 году организацией получены дивиденды от принадлежащих обращающихся на фондовом рынке акций - 173 тыс. рублей.

На конец отчетного года в составе финансовых вложений организации числятся краткосрочные предоставленные займы в размере 21 000 тыс. руб.

Информация о предоставленных займах приведена в таблице.

Наименование заемщика, Процентная ставка	Договор	Сумма, тыс. рублей	Дата погашения
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 2206-з от 22.06.2016	15 000	29.08.2017
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 0107-з от 01.07.2016	4 000	15.03.2017
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 2112-з от 21.12.2016	2 000	15.12.2017

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2016г. 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 2 112 тыс. руб.

## 2.2. Основные элементы учетной политики.

Организация и ведение бухгалтерского и налогового учета в организации соответствовали принятой учетной политике на 2016г. 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 2016г. 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 полученной лицензией, другими видами деятельности компания заниматься не имеет право в силу Федерального закона 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах. Вознаграждение от

основной деятельности составило 20 735 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе полученное управляющей компанией в соответствии с Правилами фондов, находящихся под ее управлением – 20 735 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 3 205 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 968 тыс. руб.;

- расходы на аренду и содержание площадей, непосредственно связанных с процессом оказания услуг в размере 369 тыс. руб.;

- расходы на аудит, консультационные услуги, расходы на обучение персонала, связанные с оказанием услуг в размере 293 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 337 тыс. руб.;

- расходы на связь, почтовые, связанные с оказанием услуг в размере 102 тыс. руб.;

- членские взносы в НАУФОР в размере 42 тыс. руб.;

- прочие прямые расходы в размере 19 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 10 724 тыс. руб.;

- отчисления во внебюджетные фонды с заработной платы управленческого персонала в размере 1 874 тыс. руб.;

- резерв на оплату отпусков персонала в размере 1 346 тыс. руб.;

- прочие управленческие расходы в размере 299 тыс. руб.

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

- дивиденды по акциям НЛМК обыкновенным в размере 173 тыс. руб.

В состав процентов к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) входят начисленные за 2016 год проценты по договорам денежных процентных займов и процентов по долговым ценным бумагам в размере 2 463 тыс. руб., а также размещенным банковским депозитам в размере 3 929 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 79 794 тыс. руб.;
- переоценка ЦБ в размере 6 097 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 68 089 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость ЦБ в размере 67 972 тыс.руб., расходы на продажу – 117 тыс.руб. ;
- переоценка ЦБ в размере 11 439 тыс. руб.;
- услуги банка в размере 217 тыс. руб..

Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.2421 Отчета о финансовых результатах) образованы в связи с непринятием в доходах (расходах) при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль таких составляющих, как переоценка ценных бумаг, представительские и прочие расходы. За 2016 год ПНО превысили ПНА на 1 122 тыс. руб, за 2015 год ПНА превысили ПНО на 2710 тыс. руб.

### 3. Информация о связанных сторонах.

Сведения о бенефициарных владельцах, предусмотренные абз. вторым пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона РФ от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». Бенефициарными владельцами Общества являются Овсеенко А.М., Шац Л.Г.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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).

01.09.2016 года общим собранием участников ООО «Северо-западная управляющая компания» была рассмотрена бухгалтерская отчетность за 6 месяцев 2016 года. Собрание постановило распределить прибыль по итогам прошлых лет в размере 60 000 000 рублей участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания налога на доходы физлиц) была произведена 02.09.2016 г. и 05.09.2016г.

02.11.2016 года общим собранием участников ООО «Северо-западная управляющая компания» была рассмотрена бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2016 года. Собрание постановило распределить прибыль по итогам прошлых лет в размере 37 000 000 рублей участникам Общества пропорционально их долям в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания налога на прибыль) была произведена 21.12.2016 г.



Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, а именно ЗАО «Прогресс Сити», (владеет 99,9% УК Общества). До 06.07.2016 года связанной стороной являлось ЗАО «Альянс-лизинг» (владело 49% УК Общества). За 2016 год были осуществлены операции с ЗАО «Альянс-лизинг», а именно предоставление займов, включая проценты, в размере 10 760 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 кредиторская задолженность погашена.

Кроме указанных поименно сторон, есть еще ряд других связанных сторон, которые не раскрываются поименно, так как незначительны по размеру.

Операции (виды и объем операций, стоимостные показатели) со связанными сторонами приведены в таблице.

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Стоимостной объем операций тыс.рублей
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 99,9% УК Общества	Выплата дохода участнику	96 903
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 99,9% УК Общества	Реализация долговых Ценных бумаг	36 000
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 99,9% УК Общества	Предоставление Займов, включая проценты	32 509
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 99,9% УК Общества	Получение имущества в аренду	294

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2016 году, составили 11 359 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения – 11 359 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности). Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общие сведения об Обществе» пояснений.

Генеральный директор

15 марта 2017 года



О.В.Грачева

Прошито 41 листа (ов)  
(сорок один)

Пронумеровано — та (ов)

Секретарь: С. Сафонова Т.А.

