

# 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»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СЕВЕРО-ЗАПАДНАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**

за 2014 год

МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ № 4  
ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ

ЛИСТО НА РЕГИСТРАЦИЮ  
БАТУТИНА Т.С.



г. Санкт Петербург  
2015 год

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

<b>Наименование:</b>	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Копол Аудит»</b>
<b>Место нахождения:</b>	197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано 26.12.1991г. Главой Дзержинской районной Администрации мэрии г. Санкт-Петербурга, Распоряжение № 1210-р; ОГРН 1037843009907 от 17.01.2003г.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС) (ОРНЗ № 11206027563) Свидетельство № 4619 (Решение Правления НП ААС от 17.08.2012 г., протокол № 67)

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

<b>Наименование:</b>	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»</b>
<b>Место нахождения:</b>	197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга, регистрационное свидетельство № 125999 от 11.12.1998г.; ОГРН 1037821001756

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за отчетность

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

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

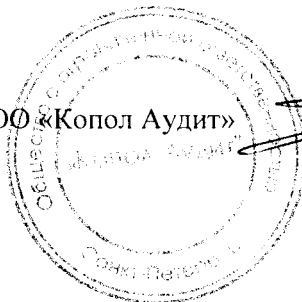
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение *Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»* по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведущий аудитор ООО «Копол Аудит»



Пименова Е.А.

Дата аудиторского заключения 27 марта 2015 г.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2014 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**

**частная**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

**197342, Санкт-Петербург г, Черной речки наб, д. 41**

Коды		
0710001		
31	12	2014
50014315		
7810152808\783501001		
67.12.2		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1	Нематериальные активы	1110	9	12	15
1.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	9	12	15
	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	-	-	-
2	Основные средства	1150	-	-	4
2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	-	-	4
	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	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2000	15764	2202
3.1	в том числе: Предоставленные займы	11701	2000	15764	2202
	Отложенные налоговые активы	1180	121	84	135
	в том числе: Расходы будущих периодов	11801	121	84	135

	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2130	15860	2356
	<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	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	2847	1856	2447
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	343	108	191
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1809	1682	1790
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	667	61	355
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	28	5	111
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	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	-	-	-
	Прочие	12311	-	-	-
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48219	40137	42136
	в том числе:				
3.1	Акции	12401	21219	29137	35136
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
3.1	Предоставленные займы	12403	27000	11000	7000
	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	64796	59797	56989
	в том числе:				

Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	19096	17498	15988
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	42700	42299	41001
Денежные средства на депозитном счете	12513	3000	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	15
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	-	-	15
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	115862	101790	101587
<b>БАЛАНС</b>	1600	117992	117650	103943

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 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	91380	91220	76313
	Итого по разделу III	1300	117382	117222	102315
	<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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	5	7	749
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4	7	11
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	-	737
	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	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	605	421	880
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	605	421	880
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	610	428	1629
	<b>БАЛАНС</b>	1700	117992	117650	103943

Руководитель

(подпись)

Грачева Ольга  
Витальевна

(расшифровка подписи)

16 Марта 2015 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2014
50014315		
7810152808\783501001		
67.12.2		
65	16	
384		

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

по ОКОПФ / ОКФС

Общество с ограниченной ответственностью

частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

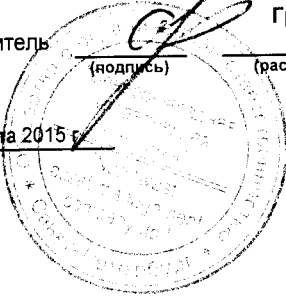
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	17550	22311
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	17550	22311
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(4729)	(5368)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(4729)	(5368)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12821	16943
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	12821	16943
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(7789)	(4457)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(7789)	(4457)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5032	12486
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	5032	12486
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	929	742
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	929	742
	Проценты к получению	2320	4563	3240
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4563	3240
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	22081	30491
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	12033	20001

	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	9973	10449
	Прочие доходы	23417	75	41
	Прочие расходы	2350	(30516)	(28403)
	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	(12106)	(17676)
	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	(18320)	(10674)
	Прочие расходы	23519	(90)	(53)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2089	18556
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	2089	18556
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(1966)	(3557)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1697	86
	в том числе:			
	Непринимаемые расходы	24212	27	41
	Переоценка ценных бумаг	24213	1670	45
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	37	(92)
	в том числе:			
	Расходы будущих периодов	24501	37	(92)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-

Чистая прибыль (убыток)	2400	160	14907
-------------------------	------	-----	-------

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	160	14907
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Грачева Ольга  
Витальевна

(расшифровка подписи)

16 Марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2014 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2014	12	31
50014315		
7810152808\783501001		
67.12.2		
65	16	
384		

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

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

Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами

Организационно-правовая форма форма собственности

**Общество с ограниченной ответственностью** частная

Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

**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 2012 г.	3100	26000	-	-	2	76313	102315
<b>За 2013 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14907	14907
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14907	14907
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 2013 г.	3200	26000	-	-	2	91220	117222
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	160	160
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	160	160
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	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3300	26000	-	-	2	91380	117382

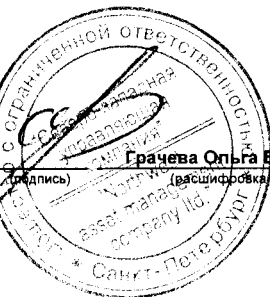
## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 Декабря 2013 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>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
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 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	117382	117222	102315

Руководитель



Грачева Ольга Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 Марта 2015 г.



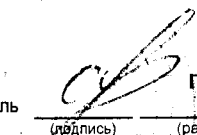
**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2014 г.**

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

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ /ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710004		
2014	12	31
50014315		
7810152808\783501001		
67.12.2		
65		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2014 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2013 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	17616	22523
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17424	22418
прочие поступления	4119	192	105
Платежи - всего	4120	(14419)	(13577)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1375)	(1423)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7606)	(5601)
налога на прибыль организаций	4124	(2107)	(3262)
налога на добавленную стоимость			(737)
взносов во внебюджетные фонды		(1600)	(1417)
прочие платежи	4129	(1731)	(1137)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3197	8946
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	24338	23764
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	12033	20001
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7230	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5075	3763
Платежи - всего	4220	(22536)	(29902)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(12531)	(11893)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10000)	(18000)
прочие платежи	4229	(5)	(9)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1802	(6138)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>4999</b>	<b>2808</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>59797</b>	<b>56989</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>64796</b>	<b>59797</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

10 Марта 2015 г.

**Примечания**

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

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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Наисчислено амортизации		
<b>Нематериальные активы - всего</b>			22	(10)	-	(3)	-	-	22	(13)
в том числе:			22	(7)	-	(3)	-	-	22	(10)
Товарный знак	5101	За 2014 г.	22	(10)	-	(3)	-	-	22	(13)
	5111	За 2013 г.	22	(7)	-	(3)	-	-	22	(10)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2014 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2013 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2013 г.	-	-	-	-	



**2.2 Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Запраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2013 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 2014 г.	За 2013 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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения  
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 2014 г.	15764	-	14000	(13764)	-	-	2000	-
	5311	За 2013 г.	2202	-	14000	(438)	-	-	15764	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5302	За 2014 г.	15764	-	-	(438)	-	-	15764	-
	5312	За 2013 г.	2202	-	14000	(176601)	617	(8965)	56731	(8512)
Краткосрочные - всего	5305	За 2014 г.	40301	(64)	344893	(346666)	(828)	604	40301	(164)
	5315	За 2013 г.	42076	60	-	-	-	-	29731	(8512)
в том числе:										
Ценные бумаги	5306	За 2014 г.	29301	(164)	12531	(12101)	617	(8965)	29301	(164)
	5316	За 2013 г.	35076	60	11893	(17668)	(828)	604	27000	-
Предоставленные займы	5307	За 2014 г.	11000	-	180500	(164500)	-	-	11000	-
	5317	За 2013 г.	7000	-	333000	(329000)	-	-	58731	(8512)
Финансовых вложений - итого	5300	За 2014 г.	56065	(164)	193031	(190365)	617	(8965)	56065	(164)
	5310	За 2013 г.	44278	60	358893	(347106)	(828)	604	-	-



## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залого - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец года
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоим.		
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2014 г.	-	-	60	(60)	-	-	-	X	-	
	5420	За 2013 г.	-	-	68	(68)	-	-	-	X	-	
В том числе:												
Сырье и материалы	5401	За 2014 г.	-	-	60	(60)	-	-	-	-	-	
	5421	За 2013 г.	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	

## 4.2 Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учитывая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод из долго-срочно задолженности	Учитывая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам				
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва				
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2013 г.	-	-	2842	-	(1851)	-	-	-	-	2847	-
	5510	3а 2014 г.	1856	-	-	-	(2442)	-	-	-	-	1856	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5530	3а 2013 г.	2447	-	1851	-	-	-	-	-	-	1809	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2014 г.	1682	-	1809	-	(1682)	-	-	-	-	1682	-
	5531	3а 2013 г.	1790	-	1682	-	(1790)	-	-	-	-	1682	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2014 г.	108	-	343	-	(108)	-	-	-	-	343	-
	5532	3а 2013 г.	191	-	108	-	(191)	-	-	-	-	108	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2014 г.	61	-	667	-	(61)	-	-	-	-	667	-
	5533	3а 2013 г.	355	-	61	-	(355)	-	-	-	-	61	-
Расчеты по социальному страхованию и отчислениям в Пенсионный фонд РФ	5514	3а 2014 г.	5	-	23	-	-	-	-	-	-	28	-
	5534	3а 2013 г.	111	-	-	-	(106)	-	-	-	-	5	-
Итого	5500	3а 2014 г.	1856	-	2842	-	(1851)	-	-	-	-	2847	-
	5520	3а 2013 г.	2447	-	1851	-	(2442)	-	-	-	-	1856	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.		На 31 Декабря 2012 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			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2013 г.	-	-	-	(7)	-	5
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г.	7	5	-	(749)	-	7
	5580	За 2013 г.	749	7	-	(7)	-	4
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2014 г.	7	4	-	(12)	-	7
	5581	За 2013 г.	12	7	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	5562	За 2014 г.	-	1	-	-	-	-
	5582	За 2013 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5563	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-
	5583	За 2013 г.	737	-	-	(737)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5550	За 2014 г.	7	5	-	(7)	-	5
	5570	За 2013 г.	749	7	-	(749)	-	7

**5.4 Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 г.		За 2013 г.	
Материальные затраты	5610	125	110		
Расходы на оплату труда	5620	9023	7062		
Отчисления на социальные нужды	5630	1628	1418		
Амортизация	5640	3	7		
Прочие затраты	5650	1739	1228		
Итого по элементам	5660	12518	9825		
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	12518	9825		

## 7. Оценочные обязательства

07/10005 с. 13

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>421</b>	<b>605</b>	<b>(421)</b>	<b>-</b>	<b>605</b>
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	421	605	(421)	-	605



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г.		За 2013 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		За 2014 г.	5910		
		За 2013 г.	5920		

Пояснения (текстовая часть)  
к отчету Общества с ограниченной ответственностью  
«Северо-западная управляющая компания»  
за 2014 год

1. Общие сведения об обществе.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- управление паевыми инвестиционными фондами;
- управление инвестиционными фондами;
- доверительное управление ценными бумагами.

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

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

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 6 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 2014 года под управлением компании находились 3 открытых паевых инвестиционных фонда: ОПИФ акций «Северо-западный - Фонд акций», ОПИФ облигаций «Северо-западный - Фонд облигаций», ОПИФ смешанных инвестиций «Северо-западный».

На конец отчетного года основными показателями паевых инвестиционных фондов являются

Наименование фонда	Стоимость чистых активов	Тыс. руб.
		Рост(снижение) стоимости актива с 31.12.13г.
Северо-западный – фонд Акции	68 652	-2 343
Северо-западный - фонд облигаций	39 718	-8 040
Северо-западный смешанных инвестиций	92 161	-7 302
Итого	200 531	-17 685

Таким образом, в 2014 году наблюдалось снижение стоимости чистых активов паевых инвестиционных фондов в сравнении со стоимостью чистых активов на 31.12.2013г.

Снижение стоимости чистых активов открытых паевых инвестиционных фондов обусловлено продолжающимся с 2008 года оттоком инвесторов-пайщиков с рынка коллективных инвестиций, связанным с нестабильностью на фондовом рынке, а также расторжением в одностороннем порядке (со стороны ОАО «Сбербанк России») в 2011 году агентского договора об обслуживании на организованном рынке Ценных бумаг.

Для осуществления деятельности по доверительному управлению в 2009 году компанией была получена Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 078-12463-001000 от 25.08.2009г. – бессрочная.

Вознаграждение управляющей компании от доверительного управления фондами составило 17 549 тыс. руб., от доверительного управления ценными бумагами - 1 тыс. руб.

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

Наименование	Количество, шт.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
ОАО Сбербанк России – акции обыкновен.	136118	7 338
ОАО Сбербанк России – акции привилег.	132283	4 986
ОАО «Газпром» – акции обыкновен.	7980	1 049
ОАО «Банк ВТБ» - акции обыкновен.	17920	1 184
ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат» - акции обыкновен.	102420	6 662
Итого		21 219

За отчетный год уменьшение стоимости ценных бумаг по их переоценке составило 8 965 тыс. рублей. Выручка от реализации ценных бумаг составила 12 033 тыс. рублей, списание себестоимости при реализации ценных бумаг произведено на сумму 12 101 тыс. рублей, переоценки – 617 тыс. руб. За отчетный год организацией приобретено ценных бумаг на сумму 12 531 тыс. руб.

В 2014 году организацией получены дивиденды от принадлежащих обращающихся на фондовом рынке акций - 929 тыс. рублей.

На конец отчетного года в составе финансовых вложений организации числятся предоставленные займы: краткосрочные в размере 27 000 тыс. руб., долгосрочные – 2000 тыс. руб.

Информация о предоставленных займах приведена в таблице.

Наименование заемщика, Процентная ставка	Договор	Сумма, тыс. рублей	Дата погашения
ЗАО «Альянс-лизинг», 12% годовых	№ 200513-3 от 20.05.2013	2 000	21.05.2016
ЗАО «Филин», 12% годовых	№ 141113-3 от 14.11.2013	2 000	15.02.2015
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 0611-3-1 от 06.11.2014	6 000	31.01.2015
ООО «ЭПЛ+», 12% годовых	№ 021213-3-1 от 02.12.2013	10 000	01.03.2015
ООО «ЭПЛ+», 12% годовых	№ 231014-3 от 23.10.2014	1 000	19.01.2015
ООО «ЭПЛ+», 12% годовых	№ 271014-3-1 от 27.10.2014	5 000	24.01.2015
ООО «ЭПЛ+», 12% годовых	№ 271014-3-2 от 27.10.2014	2 000	24.01.2015
ООО «ЭПЛ+», 12% годовых	№ 280314-3-3 от 28.03.2014	1 000	30.11.2015

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2014г. 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 605 тыс. руб.

## 2.2. Основные элементы учетной политики.

Организация и ведение бухгалтерского и налогового учета в организации соответствовали принятой учетной политике на 2014г. 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 2014г. не применяла право включать в расходы капитальные вложения не более 10% первоначальной стоимости при вводе основных средств в эксплуатацию.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основной вид деятельности компании установлен Уставом и полученными лицензиями, другими видами деятельности компания заниматься не имеет право в силу Федерального закона 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», лицензионных требований к деятельности профучастников рынка ценных бумаг. Вознаграждение от основной деятельности составило 17 550 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах), в том числе полученное управляющей компанией в соответствии с Правилами фондов, находящихся под ее управлением – 17 549 тыс. руб., от деятельности по доверительному управлению ценными бумагами - 1 тыс. руб.

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

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

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, связанных с управлением ценными бумагами (паевыми инвестиционными фондами) в размере 2 652 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 729 тыс. руб.;
- расходы на аренду и содержание площадей, непосредственно связанных с процессом оказания услуг в размере 333 тыс. руб.;
- расходы на аудит, связанные с оказанием услуг в размере 100 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 240 тыс. руб.;

- расходы на разработку и обслуживание сайта компании, а также расходы на Интернет, связанные с оказанием услуг в размере 317 тыс. руб.;
- расходы на связь, связанные с оказанием услуг в размере 96 тыс. руб.;
- прочие прямые расходы в размере 58 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 6 371 тыс. руб.;
- отчисления во внебюджетные фонды с заработной платы управленческого персонала в размере 899 тыс. руб.;
- материальные расходы, связанные с управлением организацией в размере 113 тыс. руб.;
- прочие управленческие расходы в размере 406 тыс. руб.

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

- дивиденды по акциям Сбербанка обыкновенным в размере 290 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям Сбербанка привилегированным в размере 337 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям Северсталь обыкновенным в размере 72 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям Газпром обыкновенным в размере 53 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям ВТБ обыкновенным в размере 32 тыс. руб.;
- дивиденды по акциям НЛМК обыкновенным в размере 145 тыс. руб.

В состав процентов к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) входят начисленные за 2014 год проценты по договорам денежных процентных займов в размере 4 563 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 12 033 тыс. руб.;
- переоценка ЦБ в размере 9 973 тыс. руб.;
- прочие, возврат излишне уплаченной пени по налогам в размере 75 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 12 106 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость ЦБ в размере 12 101 тыс.руб., расходы на продажу – 5 тыс.руб. ;
- переоценка ЦБ в размере 18 320 тыс. руб.;
- прочие, услуги банка, госпошлина в размере 90 тыс. руб.;

Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.2421 Отчета о финансовых результатах) образованы в связи с неприятием в доходах (расходах) при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль таких составляющих, как переоценка ценных бумаг, представительские и прочие расходы. За 2014 год ПНО превысили ПНА на 1697 тыс. руб., за 2013 год ПНО превысили ПНА на 86 тыс. руб.



### 3. Информация о связанных сторонах.

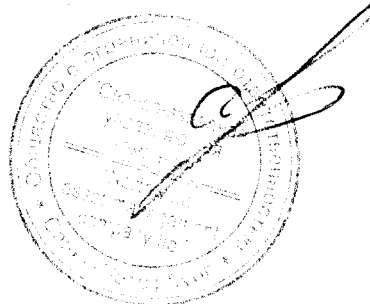
Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, организация устанавливает самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2014 году, составили 6 242 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения – 6 242 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами приведены в таблице.

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Стоимостной объем операций тыс.рублей
ЗАО «Альянс-лизинг»	Владеет 49% УК Общества	Предоставление Займов, включая проценты	50 528
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 51% УК Общества	Предоставление Займов, включая проценты	59 748
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 51% УК Общества	Получение имущества в аренду	300

Генеральный директор



О.В.Грачева