

КОПОЛ АУДИТ

197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, д.41, лит.В, помещение 49Н
тел./факс: +7 (812)702-67-76

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

за 2017 год

г. Санкт Петербург
2018 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** (ОГРН 1037821001756, 197342, г. Санкт-Петербург, наб. Черной речки, дом 41, лит. В, помещение 70 Н, кабинет 357), (далее – «Организация») состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «Северо-западная управляющая компания»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства Организации и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются

существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.А. Пименова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Копол Аудит»

ОГРН 1037843009907

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

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11206027563

26 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

		Коды
		0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
Форма по ОКУД		
по ОКПО	50014315	
ИНН	7810152808	
по ОКВЭД	66.12.2	
по ОКОПФ / ОКФС	65	16
по ОКЕИ	384	
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		
Местонахождение (адрес)		
197342, Санкт-Петербург г, Черной речки наб, д. 41, лит. В, пом. 70Н, каб. 357		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	192	4	6
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	192	4	6
	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	54	20	46
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	54	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	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	322	422	153
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11801	316	422	153
	Дебиторская задолженность	11802	6	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				

Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	568	446	205
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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	3154	4687	3608
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1263	1324	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1783	2118	1591
Расчеты по налогам и сборам	12303	31	1214	1849
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	78	30	33
Расчеты с подотчетными лицами	12305	1	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	19000	21000	69976
в том числе:				
Акции	12401	-	-	37004
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	15000
Предоставленные займы	12403	19000	21000	17972
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	30222	22047	60472
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-

Расчетные счета	12504	222	15047	39593
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
Денежные средства на депозитном счете	12513	30000	7000	-
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	52376	47734	134056
БАЛАНС	1600	52944	48180	134261

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	25303	20063	107482
	Итого по разделу III	1300	51305	46065	133484
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	60	3	11
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9	3	11
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	51	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	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	1579	2112	766
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	1579	2112	766
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1639	2115	777
	БАЛАНС	1700	52944	48180	134261

Руководитель

(подпись)

Грачева Ольга
Витальевна

(расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2017
		50014315		
		7810152808		
		66.12.2		
		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 Общество с ограниченной ответственностью форма собственности частная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	20280	20735
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	20280	20735
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(6189)	(5833)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(6189)	(5833)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14091	14902
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	14091	14902
	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	-	-
	Управленческие расходы	2220	(9881)	(14243)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(9881)	(14243)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4210	659
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	4210	659
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	173
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	173
	Проценты к получению	2320	2653	6392
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	2653	6392
	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	-	85891
	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

	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, связанный с переоценкой оборотных активов	23416	-	6097
	Прочие расходы	2350	(275)	(79745)
	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)
	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, связанный с переоценкой оборотных активов	23518	-	(11439)
	Прочие расходы	23519	(275)	(217)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6588	13370
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	6588	13370
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(1248)	(4030)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31	1122
	в том числе:			
	Непринимаемые расходы	24212	31	54
	Переоценка ценных бумаг	24213	-	1068
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(100)	269
	в том числе:			
	Расходы будущих периодов	24501	(106)	269
	Дебиторская задолженность	24502	6	-
	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	5240	9581

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	5240	9581
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Грачева Ольга
Витальевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

02 Февраля 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН _____

Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____

Общество с ограниченной ответственностью _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения тыс руб

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2017
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 2015 г.	3100	26000	-	-	2	107482	133484
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9581	9581
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9581	9581
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	-	-	-	-	(97000)	(97000)
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	(97000)	(97000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	26000	-	-	2	20063	46065
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5240	5240
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5240	5240
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	-	-	-	-	-	-
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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	26000	-	-	2	25303	51305

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	51305	46065	133464

Руководитель



Грачева Ольга Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

02 Февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Северо-западная управляющая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление ценными бумагами
Организационно - правовая форма частная форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс руб

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

КОДЫ		
0710004		
31	12	2017
50014315		
7810152808		
66.12.2		
65		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21077	24296
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20615	20208
прочие поступления	4119	462	4088
Платежи - всего	4120	(17269)	(22801)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2818)	(1796)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13868)	(17112)
налога на прибыль организаций	4124	(15)	(3402)
прочие платежи	4129	(568)	(491)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3808	1495
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23367	65131
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	43794
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21000	19972
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2367	1365
Платежи - всего	4220	(19000)	(44063)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(173)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(19000)	(43878)
прочие платежи	4229	-	(12)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4367	21088

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2017 г. ¹	Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
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)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8175	(38425)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22047	60472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30222	22047
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

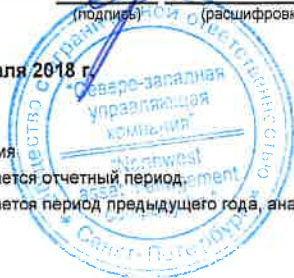
Грачева Ольга
Витальевна

(расшифровка подписи)

02 Февраля 2018 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.))

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2017 г.	22	(8)	154	-	(6)	-	-	216	(24)	
	5110	За 2016 г.	22	(16)	-	-	(2)	-	-	22	(18)	
в том числе:	5101	За 2017 г.	22	(18)	-	-	(3)	-	-	22	(21)	
	5111	За 2016 г.	22	(16)	-	-	(2)	-	-	22	(18)	
Товарный знак	5102	За 2017 г.	-	-	194	-	(3)	-	-	194	(3)	
Права на компьютерную программу	5112	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	в т.ч. за 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-

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 2017 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2016 г.	-	-	-	-	

Руководитель
Гранчева Ольга
Витальевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



2.2 Незавершенные капитальные вложения

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 2017 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	677	771	771
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование оснзвемых средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Грачева Ольга
Витальевна

(подпись) (расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



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		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2017 г.	-	-	57	(57)	-	-	X	-	-
	5420	3а 2016 г.	-	-	39	(39)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3а 2017 г.	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-
	5421	3а 2016 г.	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель
Грачева Ольга
Витальевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



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
					Е. результате хозяйственных операций (сумма долга по операциям)	Применены штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2017 г.	4687	-	3 54	-	(4687)	-	-	-	3154	-
	5530	3а 2016 г.	3608	-	4687	-	(3608)	-	-	-	4687	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2017 г.	2118	-	1783	-	(2118)	-	-	-	1783	-
	5531	3а 2016 г.	1591	-	2118	-	(1591)	-	-	-	2118	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	3а 2017 г.	1324	-	1263	-	(1324)	-	-	-	1263	-
	5532	3а 2016 г.	132	-	1324	-	(132)	-	-	-	1324	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2017 г.	1214	-	31	-	(1214)	-	-	-	31	-
	5533	3а 2016 г.	1849	-	1214	-	(1849)	-	-	-	1214	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5514	3а 2017 г.	30	-	76	-	(30)	-	-	-	76	-
	5534	3а 2016 г.	33	-	30	-	(33)	-	-	-	30	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2017 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	5535	3а 2016 г.	3	-	1	-	(3)	-	-	-	1	-
Итого	5500	3а 2017 г.	4687	-	3154	-	(4687)	-	-	-	3154	-
	5520	3а 2016 г.	3608	-	4687	-	(3608)	-	-	-	4687	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора
Всего	5540	33				
в том числе:						
Прочие дебиторы	5541	33				

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	Остаток на конец периода
				Погашение		Выбыло			
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2017 г.	3		(3)			60	
	5580	За 2016 г.	11		(11)			3	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2017 г.	3		(3)			9	
	5581	За 2016 г.	11		(11)			3	
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2017 г.	-		-			51	
	5582	За 2016 г.	-		-			-	
Итого	5550	За 2017 г.	3		(3)		X	60	
	5570	За 2016 г.	11		(11)		X	3	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	
		£7	69
Материальные затраты	5610	11325	13928
Расходы на оплату труда	5620	1728	2841
Отчисления на социальные нужды	5630	26	29
Амортизация	5640	2964	3268
Прочие затраты	5650	1607	23076
Итого по элементам	5660	-	-
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	15779	£0076

Руководитель
Грочева Ольга
Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Финанс-как выбыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2112	1579	(2112)	-	1579
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2112	1579	(2112)	-	1579

Руководитель


 Грачева Ольга
 Витальевна
 (расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель Грачева Ольга
Витальевна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 управляющая
 компания
 "Northwest
 asset management
 company ltd"
 Санкт-Петербург

02 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г.		За 2016 г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
	5910	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	-	-	-	-

Руководитель
Гречева Ольга
Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

02 февраля 2018 г.



Пояснения (текстовая часть)
к отчету Общества с ограниченной ответственностью
«Северо-западная управляющая компания»
за 2017 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), Овсенко 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 7 чел.

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
-Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Грачева Ольга Витальевна;
-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.

25 июля 2017 года за №0288-58234286-15 Банком России зарегистрированы Изменения в Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций «Северо-западный» под управлением ООО «Северо-западная управляющая компания»,

25 июля 2017 года за №0286-58234122-15 Банком России зарегистрированы Изменения в Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом акций «Северо-западный – Фонд акций» под управлением ООО «Северо-западная управляющая компания»,

25 июля 2017 года за №0287-58234205-15 Банком России зарегистрированы Изменения в Правила доверительного управления Открытым паевым инвестиционным фондом облигаций «Северо-западный – Фонд облигаций» под управлением ООО «Северо-западная управляющая компания»,

с введением права управляющей компании принять решение об обмене всех инвестиционных паев на инвестиционные паи другого открытого паевого инвестиционного фонда и об обмене инвестиционных паев другого открытого паевого инвестиционного фонда на инвестиционные паи.

Сообщения о регистрации изменений и дополнений в правила доверительного управления Открытыми паевыми инвестиционными фондами опубликованы в Приложении к Вестнику ФСФР 02 августа 2017 года в № 58, изменения вступили в силу с 05 сентября 2017 года.

23 октября 2017 г. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Северо-западный - Фонд акций" и ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Северо-западный - Фонд облигаций" исключены из реестра паевых инвестиционных фондов ЦБ РФ на основании отчетов об объединении имущества ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Северо-западный – Фонд акций» и ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Северо-западный» (№857 от 16.10.2017) и ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Северо-западный – Фонд облигаций» и ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Северо-западный» (№858 от 16.10.2017г.)

По состоянию на 29.12.2017 года стоимость чистых активов ОПИФ рыночных финансовых инструментов «Северо-западный» 235 349 тыс. руб.

Вознаграждение управляющей компании от доверительного управления фондами за 2017 год составило 20 280 тыс. руб.

На конец отчетного года в составе финансовых вложений организации числятся краткосрочные предоставленные займы в размере 19 000 тыс. руб.

Информация о предоставленных займах приведена в таблице.

Наименование заемщика, Процентная ставка	Договор	Сумма, тыс. рублей	Дата погашения
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 0408-з от 04.08.2017	15 000	31.07.2018
ЗАО «Прогресс Сити», 11% годовых	№ 1503-з от 15.03.2017	4 000	14.03.2018

В 2017 году задолженность в сумме 33 тыс. руб. признана сомнительной ко взысканию ввиду того, что решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 29.09.16г. по делу А56-56003/2016 АО «АКБ «Констанс-Банк» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство. Создан резерв сомнительных долгов в размере 100% суммы дебиторской задолженности АО «АКБ «Констанс-Банк» - 33 тыс. руб.

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 1 579 тыс. руб.

2.2. Основные элементы учетной политики.

Организация и ведение бухгалтерского и налогового учета в организации соответствовали принятой учетной политике на 2017г. 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.

Пачисление 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 2017г. 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, включая ежемесячные 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, а именно полученное управляющей компанией в соответствии с Правилами фондов, находящихся под ее управлением, составило 20 280 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).

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 3 310 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 988 тыс. руб.;
- расходы на аренду и содержание площадей, непосредственно связанных с процессом оказания услуг в размере 381 тыс. руб.;
- расходы на аудит, консультационные услуги, расходы на обучение персонала, связанные с оказанием услуг в размере 289 тыс. руб.;
- расходы по обслуживанию компьютеров и сетей, связанных с оказанием услуг в размере 153 тыс. руб.;
- расходы на обслуживание программных продуктов, связанных с оказанием услуг в размере 510 тыс. руб.;
- расходы на разработку и обслуживание сайта компании, а также расходы на Интернет, связанные с оказанием услуг в размере 360 тыс. руб.;
- расходы на связь, почтовые, связанные с оказанием услуг в размере 97 тыс. руб.;
- членские взносы в НАУФОР в размере 53 тыс. руб.;
- прочие прямые расходы в размере 48 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 8 015 тыс. руб.;
- отчисления во внебюджетные фонды с заработной платы управленческого персонала в размере 1 480 тыс. руб.;
- прочие управленческие расходы в размере 386 тыс. руб.

В состав процентов к получению (стр.2320 Отчета о финансовых результатах) входят начисленные за 2017 год проценты по договорам денежных процентных займов в размере 2 300 тыс. руб., а также размещенным банковским депозитам в размере 353 тыс. руб.

В состав прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) входят расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, в размере 192 тыс. руб., другие расходы (госпошлина и прочие расходы) в размере 83 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 представительские и прочие расходы. За 2017 год ПНО превысили ПНА на 31 тыс. руб., за 2016 год ПНО превысили ПНА на 1 122 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации основными, отражены в следующих строках:

Наименование показателя	Код строки	За	За
		Январь - Декабрь 2017 г.	Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 000	19 972
<i>в том числе по предоставленным займам ЗАО «Прогресс Сити»</i>		21 000	6 000
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 367	1 365
<i>в том числе по предоставленным займам ЗАО «Прогресс Сити»</i>		2 367	432
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(19 000)	(43 878)
<i>в том числе по предоставленным займам ЗАО «Прогресс Сити»</i>		(19 000)	(23 000)

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).

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). 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	Предоставление Займов, включая проценты	21 300
ЗАО «Прогресс Сити»	Владеет 99,9% УК Общества	Получение имущества в аренду	296

	Сальдо на начало периода, тыс. руб.		Обороты за период, тыс. руб.		Сальдо на конец периода, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «Прогресс Сити» (основной долг по займам)	21 000		19 000	21 000	19 000	
ЗАО «Прогресс Сити» (проценты по займам)	1 092		2 300	2 367	1 024	
ЗАО «Прогресс Сити» (договор аренды)			296	296		

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2017 году, составили 8 190 тыс. руб., в том числе краткосрочные вознаграждения – 8 190 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности).

Генеральный директор

02 февраля 2018 года



О.В.Грачева