

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@markaltd.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: участники Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

Место нахождения: 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16, лит. А

Государственная регистрация: свидетельство от 18 января 2012 года, серия 78 № 008463890. Основной государственный регистрационный номер 1127847041332.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Марка Лтд»

Государственная регистрация: свидетельство серия 78 № 009611098 от 21 декабря 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167847488489

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н

Членство в саморегулируемой организации: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706024881.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку экономического характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

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

Генеральный директор
ООО «Марка Лтд»

"27 " февраля 2017 года



А.С. Смирнова

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

ООО УК "Гарант ФинКом"

идентификационный номер налогоплательщика

основной деятельности

деятельность по управлению ценными бумагами

юридическая форма

форма собственности

с ограниченной

частная

единица измерения: тыс руб

наименование (адрес)

Санкт-Петербург г, Рузовская ул, д. 16, кор. лит. А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
38038471		
7838470102		
66.12.2		
65	16	
384		

Наименования	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	85670	85670	85670
	Доходные вложения в материальные	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	995	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	85670	86665	85670
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	430	338	373
	Финансовые вложения (за исключением	1240	11000	-	-
	Денежные средства и денежные	1250	169	13	433
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11599	351	806
	БАЛАНС	1600	97269	87016	86476

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал,	1310	95670	85670	85670
Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	949	694	377
Итого по разделу III	1300	96619	86364	86047
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	20	10	10
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	630	642	419
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	650	652	429
БАЛАНС	1700	97269	87016	86476

Скороходов Алексей
Юрьевич
(расшифровка подписи)



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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ООО УК "Гарант ФинКом"

идентификационный номер налогоплательщика

деятельность по управлению ценными бумагами

юридическая форма
ограниченной

форма собственности

частная

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
38038471		
7838470102		
66.12.2		
65	16	
384		

единица измерения: тыс руб

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Выручка	2110	3485	3592
Себестоимость продаж	2120	(3505)	(3286)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(20)	306
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20)	306
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	352	88
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы	2350	(39)	(30)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	293	364
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	(38)	(48)
Чистая прибыль (убыток)	2400	255	316

Форма 0710002 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
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	255	316
Справочно	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Скороходов Алексей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

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

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

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2
38038471		
7838470102		
66.12.2		
65	16	
384		

ООО УК "Гарант ФинКом"

идентификационный номер налогоплательщика

вид экономической

деятельность по управлению ценными бумагами

организационно - правовая форма

форма собственности

с ограниченной

частная

единица измерения

тыс руб

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
всего	4110	3466	3600
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3466	3600
всего	4120	(3631)	(3113)
за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(789)	(626)
за оплату труда работников	4122	(2028)	(1868)
на прибыль организаций	4124	(18)	(39)
на фонды		(612)	(564)
на платежи	4129	(184)	(16)
сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(165)	487
Денежные потоки от инвестиционных операций			
всего	4210	23326	93
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	23000	5
от требования денежных средств к другим лицам			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	4214	326	88
доходов от долевого участия в других организациях	4220	(33005)	(1000)
всего			
с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных	4223	(33005)	(1000)
средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам			
сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9679)	(907)

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2016 г.	Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
4310	10000	-	
4313	10000	-	
4300	10000	-	
4400	156	(420)	
4450	13	433	
4500	169	13	
4490	-	-	

Скороходов Алексей

(расшифровка подписи)

отчетный период.

период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала за 2016 г.

ООО УК "Гарант ФинКом"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма

форма собственности

Состояние с ограниченной

частная

Единица измерения

тыс руб

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФ

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
31	12	2016
38038471		
7838470102		
66.12.2		
65	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	85670	-	-	-	378	86048
За 2015 г.							
Изменение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	316	316
в том числе:						316	316
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
доходы, 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	-	-
уменьшение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
уменьшение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	85670	-	-	-	694	86364
За 2016 г.							
Изменение капитала - всего:	3310	10000	-	-	-	255	10255
в том числе:						255	255
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	10000	-	-	X	X	10000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Изменение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
доходы, 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	-	-
уменьшение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
уменьшение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	95670	-	-	-	949	96619

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Итого - всего	3400	-	-	-	-
исправлений в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
Итого исправлений	3500	-	-	-	-
Чистая прибыль (непокрытый убыток)					
исправлений в связи с:					
изменением учетной политики	3401	-	-	-	-
исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
Итого исправлений	3501	-	-	-	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	96619	86364	86467

Руководитель

Скороходов Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



ГАРАНТ ФИНКОМ

УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»
190013 Санкт-Петербург улица Рузовская дом 16 лит. А
тел./факс +7 (812) 332-26-76
e-mail: garantfinkom@gmail.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2016 ГОД.

I. Сведения об организации

1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом»

2. Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью.

3. Местонахождение:

Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит. А

4. Дата и номер государственной регистрации:

Зарегистрировано МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу от 18 января 2012г., ОГРН 1127847041332

5. Лицензии:

№ 21-000-1-00893 от 14.06.2012 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами

6. Основная деятельность:

Основной деятельностью Общества является деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Основным источником дохода является вознаграждение, полученное от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов. В течении года Общество управляло тремя закрытыми паевыми инвестиционными фондами.

В октябре 2012 года Общество приняло на управление два паевых инвестиционных фонда

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «РЕГИОН» (ПДУ № 1784-94197919 от 13.05.2010 г.),
- Кредитный Закрытый паевой инвестиционный фонд «ПРЕМИУМ КРЕДИТ» » (ПДУ № 2126-94197523 от 17.05.2011 г.)

В январе 2013 года Общество приняло на управление один паевой инвестиционный фонд

- Кредитным Закрытый паевой инвестиционный фонд "ПСВ КАПИТАЛ" (ПДУ №2531 от 31.01.2013г.

7. Уставной капитал:

18 января 2012 года был сформирован уставной капитал в размере 76 130 000 рублей путем внесения имущества, а именно земельными участками. Рыночная стоимость имущества, определенная для утверждения денежной оценки не денежного вклада, составила 76 130 000 рублей.

Список участников и размер доли каждого участников на момент создания Общества

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Сердаков Дмитрий Маркович	42 130 000	55,3395
Галютдинова Альфия Шавкатовна	34 000 000	44,6605

17 февраля 2012 был увеличен уставной капитал путем внесения имущества, а именно земельного участка, оцененного независимым оценщиком в размере 9 540 000 рублей. На 17 февраля 2012 уставной капитал Общества составил 85 670 000,00 рублей

На 17 февраля 2012 уставной капитал Общества составил 85 670 000,00 рублей

Список участников и размер доли каждого участников на момент увеличения уставного капитала Общества

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Сидоркин Дмитрий Маркович	51 670 000	60,3128
Галаутдинова Альфия Шавкатовна	34 000 000	39,6872

12 июля 2012 года Единственным участником общества стала Галаутдинова Альфия Шавкатовна путем приобретения доли в уставном капитале Общества по преимущественному праву.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на 12.07.2012г.:

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Галаутдинова Альфия Шавкатовна	85 670 000	100,00

23 сентября 2016 было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения имущества, а именно денежных средств в размере 10 000 000 рублей.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на 31.12.2016г.:

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Галаутдинова Альфия Шавкатовна	95 670 000	100,00

22 февраля 2017 было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения имущества, а именно денежных средств в размере 5 000 000 рублей.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на момент сдачи отчетности:

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Галаутдинова Альфия Шавкатовна	100 670 000	100,00

Задолженность участника по оплате доли в уставном капитале отсутствует.

В текущем году резервный фонд не формировался.

II. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2016 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от управления Закрытыми паевыми инвестиционными фондами (далее – Фонды).

Выручка от оказания услуг по управлению Фондами признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Задолженность ЗПИФ, находящихся в управлении Обществом, на основании Правил доверительного управления, определена исходя из стоимости чистых активов Фондов по состоянию на 30.12.2016 г.

Деятельность Общества не связана с производственным процессом, поэтому при формировании расходов использовался счет 26 «Общехозяйственные расходы» для обобщения информации о расходах на ведение этой деятельности. Суммы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списывались в дебет счета 90 «Продажи».

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

В 2016 году существенных изменений в учетной политике Общества не предусмотрено.

III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

3.1 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основными средствами входит имущество, внесенное участниками общества, а именно:

- Земельный участок. Категория земель: земли сельскохозяйственного назначения для производства продукции. Площадь: 576000 кв.м., адрес (местоположение): Астраханская область, Володарский р-н, в 1530 м на северо-запад от края с.Кудрино Володарского района орошаемые пашни на участке «Кудринский», кадастровый (или условный) номер 30:02:110401:7;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 200000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. с севера от д.Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:201;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 304500 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. в 158 м на северо-запад от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:205;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 137000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. с запада от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:207;

- Земельный участок, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения, разрешенное использование: для ведения сельскохозяйственного производства, площадь 302000 кв.м, адрес объекта: Ивановская область, Пучежский район, уч. в 73 м на северо-запад от д. Пустынь, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:206;

- Земельного участка площадью 214 000 кв.м, категория земель: земли сельскохозяйственного назначения – для ведения сельскохозяйственного производства, адрес (местоположение): Ивановская область, Пучежский район, уч. в 12 м на юг от д. Вербиха, кадастровый (или условный) номер 37:14:040101:188,

Ограничений (обременений) прав на земельные участки не зарегистрировано.

3.2 Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского Баланса)

На 31.12.16 года в балансе в краткосрочных финансовых вложениях отражена сумма 11 000 тыс.рублей, состоящая из размещенных денежных средств в АО «Россельхозбанке» на депозите по Договору депозита №035-18-16/105-2016 от 27.09.2016г под ставку 9,8% до 20 февраля 2017г. В связи с тем, что Договор депозита один и продлевается ежемесячно по сути он является финансовым вложением, а не признается денежным эквивалентом и в Бухгалтерском балансе на 31.12.2016г. он отражен в составе краткосрочных финансовых вложений. А отчете о движении денежных средств за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г. в денежных потоках от инвестиционных операций отражено привлечение и гашение депозита и процентов по нему.

3.3 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		Сумма	Основание задолженности	Сумма	Основание задолженности
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	338		430	
В том числе:					
1.Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	297		317	
1.1.Кредитный ЗПИФ «ПРЕМИУМ КРЕДИТ»		122	Вознаграждение за декабрь 2015 г.	142	Вознаграждение за декабрь 2016 г.
1.2. ЗПИФ недвижимости «РЕГИОН»		75	Вознаграждение за декабрь 2015 г.	75	Вознаграждение за декабрь 2016 г.
1.3. Кредитный ЗПИФ "ПСВ КАПИТАЛ"		100	Вознаграждение за декабрь 2015 г.	100	Вознаграждение за декабрь 2016 г.
2.Разные дебиторы и кредиторы	5514	39	Предоплата поставщику	87	Предоплата поставщику
3. Переплата по налогам	5515	2	Переплата по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН	0	Переплата по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствует.

3.4 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского Баланса)

(тыс. рублей)

Наименование кредитора	Код	Остаток на начало года	Срок погашения	Остаток на конец года	Срок погашения
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	10		20	
Задолженность по налогам и сборам	5561	2		20	
Задолженность по налогам		0		18	
Задолженность по земельному налогу		2	Январь 2016 года	2	Январь 2017 года
Задолженность перед поставщиками	5564	8	В течение 2016 года	0	В течение 2017 года
Задолженность перед персоналом	5565	0		0	

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствует.

3.5 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского Баланса)

Заемные средства отсутствуют.

Задолженности по уплате процентов нет.

3.6 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского Баланса)

В тыс. рублей	На 31.12.2015г.	На 31.12.2016г.
Резерв на оплату предстоящих отпусков	642	630

Данные бухгалтерского баланса позволяют рассчитать ряд коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества на 31.12.2016г.

А именно:

• Коэффициент автономии (финансовой независимости):

Коэффициент автономии = Собственный капитал / Активы (Валюта баланса)

Коэффициент автономии по балансу = стр.1300 / стр.1600 = 99,33%

Нормальное значение коэффициента автономии в российской практике: 50% и более (оптимальное 60 - 70%). В мировой практике считается минимально допустимым до 30 - 40% собственного капитала.

• Коэффициент абсолютной ликвидности:

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов.

Коэффициент абсолютной ликвидности = (Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения) / Текущие обязательства

Коэффициент абсолютной ликвидности по балансу = (стр.1240 + стр.1250) / стр.1500 = 17

Согласно российским нормативным актам нормальным считается значение коэффициента не менее 0,2.

Полученные значения свидетельствуют об устойчивом финансовом положении Общества и достаточности собственных оборотных средств для покрытия краткосрочных обязательств.

IV. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах

4.1 «Выручка от основной деятельности» (строка 2110)

Отражено вознаграждение (без НДС), начисленное за 2016 год, от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов в сумме 3 485 тыс. рублей, в 2015 году вознаграждение составляло - 3 592 тыс. рублей.

4.2 Управленческие расходы (строка 2220)

(тыс. рублей)		
Статьи расходов	2015	2016
Зарплата	1 868	2 028
Расходы на социальные нужды	564	612
Аренда офиса	257	278
Информационные услуги	105	38
Аренда агенщика	-	45
Аренда банка	19	42
Добровольное медицинское страхование	140	213
Административные расходы	41	42
Расходы на оплату предстоящих отпусков	223	-12
Прочие расходы	69	219
ИТОГО	3 286	3 505

4.3 Проценты к получению (строка 2320)

(тыс. рублей)		
Статьи доходов	2015	2016
Проценты по депозиту	88	352
ИТОГО	88	352

4.4 Расчеты по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (строка 2410)

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН. В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Основным видом дохода Общества является выручка от оказания услуг по доверительному управлению активами инвестиционными фондами.

По итогам 2012 года Обществом получен отрицательный финансовый результат. Убыток Общества составил 571 тыс. рублей. Данная ситуация возникла с превышением суммы расходов, понесенных управляющей компанией с момента государственной регистрации над выручкой, которая появилась только по результатам работы 4 квартала, т.к. прием вышеуказанных ПИФов в доверительное управление произошел только в октябре 2012 года.

В соответствии с п. 6 ст. 346.18 НК РФ Обществом по результатам деятельности за 2012 год начислен к уплате минимальный налог в размере 2608 рублей.

По итогам 2013 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 543 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 002 тыс. рублей, расходы - 2 458 тыс. рублей.

По итогам 2014 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 449 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 464 тыс. рублей, расходы - 3 015 тыс. рублей.

По итогам 2015 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 684 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 688 тыс. рублей, расходы - 3 004 тыс. рублей.

По итогам 2016 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 351 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 3 792 тыс. рублей, расходы - 3 440 тыс. рублей.

Общество своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства перед кредиторами и бюджетом.

По состоянию на 31 декабря 2012 года стоимость чистых активов Общества составила 85484 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 года - 86 088 тыс. рублей, на 31 декабря 2014 года - 86 467 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года - 86 364 тыс. рублей, на 31 декабря 2016 года - 96 619 тыс. рублей. Уменьшение чистых активов в 2015 году произошло в связи с начислением резерва по отпускам в размере 642 тыс. рублей за предыдущие периоды.

V. Управление рисками

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

1) финансовые (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие рыночные риски:

Ценовой риск - риск неблагоприятного изменения рыночных цен на ценные бумаги, которые могут привести к падению стоимости инвестиций.

Процентный риск - риск неблагоприятного изменения рыночных процентных ставок, в результате которого может измениться курсовая стоимость депозитов, облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Кредитный риск

Общество мало подвержено кредитному риску, т.е. риску того, что контрагенты Общества не смогут (или исполнить должным образом) свои обязательства перед Обществом в связи с тем, что основными контрагентами Общества являются Фонды, находящиеся под управлением Общества.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016г.

Концентрация кредитного риска - Общество не имеет остатков дебиторской задолженности по контрагентам, превышающих 10% от величины чистых активов. Следовательно Общество крайне мало подвержено концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Управление Обществом ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

2) правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства,

Риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства и их представители, часто расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

3) страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика);

4) репутационные (связаны с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в тендерном процессе и т.п.);

5) другие виды потенциально существенных рисков (риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации; возможностью истечения сроков действия патентов, лицензий; др.).

Отраслевые риски

В настоящее время потребление услуг Общества на внутреннем рынке развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. Общество имеет основания полагать, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Деятельность Общества и его доходы не зависят от воздействия существенных изменений в законодательстве. Характер и степень влияния изменений законодательства на деятельность Общества непрогнозируемы.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. существующие положения законодательства Обществом интерпретированы максимально корректно.

Валютный риск - риск неблагоприятного изменения валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в иностранную валюту может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте (например, при снижении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может уменьшиться). Стоимость этих инвестиций в долларах США).

VI. Бенефициары и владельцы

В соответствии с требованиями действующего законодательства по состоянию на 31 декабря 2016 г. бенефициарным владельцем является физическое лицо, Гавришкова Альфия Шавкатовна, единственный участник Общества с объемом владения доли равной 100%.

VII. Операции со связанными сторонами

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2016 г. связанными сторонами признаются следующие юридические и физические лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
1. Галяутдинова Альфия Шавкатовна	Участник Общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 100,00 %
2. Основной управленческий персонал	
- Скороходов Алексей Юрьевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
- Скороходов Вячеслав Юрьевич	Заместитель генерального директора, контролер
- Струков Максим Владимирович	Председатель Совета Директоров
- Руппиев Сергей Дмитриевич	Член Совета Директоров
- Федоров Сергей Витальевич	Член Совета Директоров
ООО «РЕГИОН»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «РЕГИОН» - Струков М.В.
ООО «Лесные Дали»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «РЕГИОН» - Струков М.В.
ООО «Ротал ФинКом»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Ротал ФинКом» - Руппиев С.Д.
ООО «Инвест-Капитал»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Инвест-Капитал» - Федоров С.В.

В 2016 году Обществом операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	
- оплата труда, в т.ч. премии и компенсации	1 855
- компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	153
- ежегодный оплачиваемый отпуск	20

Оплата труда генерального директора в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовыми контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Оплата ежегодного отпуска производится в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в обществе не предусмотрено.

Дочерних и зависимых хозяйственных обществ не имеется.

VIII. События после отчетной даты

22 февраля 2017 было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения имущества, а именно денежных средств в размере 5 000 000 рублей.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на момент сдачи отчетности:

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Галяутдинова Альфия Шавкатовна	100 670 000	100,00

Задолженность участника по оплате доли в уставном капитале отсутствует.

IX. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочие условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условная прибыль, отсутствуют.

X. Норматив достаточности собственных средств

Норматив достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами соответствует требованиям к их размеру согласно "Положению о порядке расчета собственных средств профессиональных участников рынка ценных бумаг, а также соискателей лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг" (утв. Банком России 19.07.2016 N 548-П)

Генеральный директор
ООО УК «Гарант ФинКом»



Скороходов А.Ю.

Генеральный директор
ООО «Марка Лтд»

Смирнова А.С.

«27» февраля 2017 г.

