

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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Гарант ФинКом»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» (ОГРН 1127847041332, 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16, лит. А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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 за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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



А.С. Смирнова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Марка"
ОГРН 1167847488489

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

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11706024881.

«28» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Гарант ФинКом"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **190013, Санкт-Петербург г, Рузовская ул, дом № 16, корпус лит. А**

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
38038471		
7838470102		
66.1		
65	16	
384		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	85 670	85 670	85 670
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	85 670	85 670	85 670
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	785	430	338
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 000	11 000	995
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 971	169	13
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	23 756	11 599	1 346
	БАЛАНС	1600	109 426	97 269	87 016

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	105 270	95 670	85 670
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 094	949	694
	Итого по разделу III	1300	108 364	96 619	86 364
	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	123	20	10
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	939	630	642
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 062	650	652
	БАЛАНС	1700	109 426	97 269	87 016



Руководитель

(подпись)

Скороходов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2017
38038471		
7838470102		
66.1		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
Организация "Гарант ФинКом"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности
ООО /

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	6 529	3 485
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 529	3 485
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 396)	(3 505)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 133	(20)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 264	352
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(93)	(39)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 304	293
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(159)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 145	255

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	2 145	255
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Скороходов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2017
38038471		
7838470102		
66.1		
65	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Гарант ФинКом"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности
ООО /

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

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	85 670	-	-	-	694	86 364
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10 000	-	-	-	255	10 255
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	255	255
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	10 000	-	-	X	X	10 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	95 670	-	-	-	949	96 619
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	9 600	-	-	-	2 145	11 745
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 145	2 145
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	9 600	-	-	X	X	9 600
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	105 270	-	-	-	3 094	108 364

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	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	108 364	96 619	86 364

Руководитель

Скороходов Алексей

Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2017
38038471		
7838470102		
66.1		
65	16	
384		

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
 Организация "Гарант ФинКом"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 ООО /

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 213	3 466
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 213	3 466
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(5 185)	(3 631)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 227)	(789)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 654)	(2 640)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(58)	(18)
прочие	4125	(246)	(184)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 028	(165)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	99 425	23 326
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	98 250	23 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 175	326
прочие	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(107 250)	(33 005)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(107 250)	(33 005)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 825)	(9 679)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 600	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	9 600	10 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 600	10 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 803	156
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	169	13
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 972	169
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Скороходов Алексей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2017 год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гарант ФинКом» было зарегистрировано МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу от 18 января 2012г., ОГРН 1127847041332.

Уставный капитал общества составляет 105 270 000 рублей.

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 неденежного 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
Галяутдинова 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	%
Сердаков Дмитрий Маркович	51 670 000	60,3128
Галяутдинова Альфия Шавкатовна	34 000 000	39,6872

12 июля 2012 года Единственным участником общества стала Галяутдинова 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	%
Галяутдинова 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	%
Галяутдинова 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 22.02.2017г.:

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

24 августа 2017 было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения имущества, а именно денежных средств в размере 4 600 000 рублей.

Список участников Общества и размер доли каждого участников на 24.08.2017г:

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Галяутдинова Альфия Шавкатовна	105 270 000	100,00

27 декабря 2017 года Единственным участником общества стал Руппиев Сергей Дмитриевич путем приобретения доли в размере 100% номинальной стоимостью 105 270 000 руб. в уставном капитале Общества по договору купли-продажи от 20.12.2017г.

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

ФИО/Наименование	Размер доли	
	Рубли	%
Руппиев Сергей Дмитриевич	105 270 000	100,00

Задолженность участника по оплате доли в уставном капитале отсутствует.
В текущем году резервный фонд не формировался.

На конец отчетного года среднесписочная численность составила 2 человека (на конец 2016 года - 5 человек).

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.

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

В течении года Общество управляло четырьмя 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.), который находится в стадии закрытия на 31.12.2017г.
- 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.

В июне 2017 года Общество приняло на управление один паевой инвестиционный фонд

- Кредитным Закрытый паевой инвестиционный фонд "Залоговый" (ПДУ №3323 от 01.06.2017г.

Юридический адрес ООО УК «Гарант ФинКом» - Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д. 16, лит.А.

Раздел II. Учётная политика.

Учетная политика Общества на 2017 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).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Бухгалтерский учёт ООО УК «Гарант ФинКом» максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса. Существенные изменения в учетную политику в 2017г. по сравнению с 2016 годом не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2014г, 2015г, 2016г была проаудирована.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства.

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям, предусмотренным ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В состав основных средств входит имущество, внесенное участниками общества, а именно:

- Земельный участок. Категория земель: земли сельскохозяйственного назначения для производства сельхозпродукции. Площадь: 576000 кв.м., адрес (местоположение): Астраханская область, Володарский р-н, в 1530 метров 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.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтерскому учёту/списываются с учёта с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Земельные участки не переоцениваются.

Земля не амортизируется.

Амортизация по прочим основным средствам производится линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Машины и оборудование	3-8
Компьютерная техника	3-5
Прочие	2-5

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Материально-производственные запасы.

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые для управленческих нужд, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

В составе материально производственных запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В соответствии с Положением по бухгалтеру "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств о движении денежных средств за период с 01 января 2017г. по 31 декабря 2017г. в денежных потоках от инвестиционных операций отражено привлечение и гашение депозита и процентов по нему.

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от займодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, нематериального актива, расходов по НИОКР.

Признание доходов.

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.

Расходы текущего периода.

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

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». Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

На 31 декабря отчетного года в случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующей группы статей бухгалтерского баланса общества или статьи отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее 5 (Пяти) процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Доходы от основных видов деятельности

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

Выручка ООО УК «Гарант ФинКом» за 2016- 2017 гг. представлена в таблице:

Тыс руб		
Номенклатура	2016 год	2017 год
Доверительное управление ЗПИФ	3 485	6 399
Консультационные услуги	-	130
итого	3 485	6 529

Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. рублей)

Статьи расходов	на 2016 год	на 2017 год
Аренда помещений	278	291
Аудит		65
Ведение бухгалтерского учёта и подготовка отчётности в соответствии с ОСБУ		1 158
Госпошлина		145
Имущественные налоги		9
Инф-конс усл по вед учёта активов	38	85
Материальные расходы	42	4
Оплата по договору ГПХ		145
Оплата труда	2 028	1 931
Повышение квалификации сотрудников		11
Членский взнос в СРО		70
Публикация в СМИ		11
Расходы по созданию и обслуживанию систем электронного документооборота		11
резерв расходов на оплату отпусков	-12	501
Создание и поддержка сайта		5
Страхование сотрудников по программе ДМС	213	148
Страховые взносы	612	582
Услуги банка	42	93
Услуги курьера		14
Услуги нотариуса		202
услуги оценщика	45	0
Услуги почты		8
Прочие расходы	219	
ИТОГО	3 505	5 489

Расшифровка прочих доходов

Статьи доходов	2016	2017
Проценты по депозиту	352	1 264
ИТОГО	352	1 264

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности ООО УК «Гарант ФинКом» выглядит следующим образом:

Тыс руб

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2017
Авансы полученные	-	-
Задолженность поставщикам	-	1
Расчеты по налогам и взносам	20	122
Прочая	-	-
Всего кредиторская задолженность	20	123

Задолженность по кредитам

Заемные средства отсутствуют. Задолженности по уплате процентов нет.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности ООО УК «Гарант ФинКом» выглядит следующим образом:

Тыс руб

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2017
Задолженность покупателей и заказчиков	317	633
Авансы выданные	87	37
Расчёты с бюджетом	-	-
Займы сотрудникам	-	-
Прочие дебиторы	-	-
Всего дебиторская задолженность	404	785

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует.

Налоги

Основные налоговые показатели:

Тыс.руб.

Вид налога	Исчислено за 2016 год	Исчислено за 2017 год
УСН	38	159
Земельный налог	9	9
НДФЛ	273	285
Итого	320	453

Расчеты по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

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 паевыми инвестиционными фондами.

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.

По итогам 2017 года Обществом получена налогооблагаемая прибыль 2 273 тыс. рублей. Доходы Общества по налоговому учету составили 7 388 тыс. рублей, расходы- 5 114 тыс. рублей.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года стоимость чистых активов Общества составила - 86 364 тыс. рублей, на 31 декабря 2016 года- 96 619 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года- 108 364 тыс. рублей.

Оценочные обязательства

На конец отчетного года Обществом начислен резерв на оплату отпусков в сумме следующих показателей по каждому сотруднику:

- произведение количества дней неиспользованного на конец года отпуска и среднего дневного заработка;
- взносы в ПФР РФ с полученной суммы отпускных.

Остаток суммы резерва на 01.01.2018г. составляет 939 408,85 руб.

Финансовые вложения

За 2017 год проходило несколько движений по депозиту, который размещен в АО «Россельхозбанке» по договору депозита №035-18-16/105-2016 от 27.09.2016г., а именно на 01.01.2017г. сумма размещенного депозита составляла 11 000 тыс.рублей, который был возвращен 20.02.2017г., затем такая же сумма была размещена до 27.03.2017г., 28.03.2017 сумма была увеличена до 15 500 тыс.рублей и размещена до 29.05.2017г., 31.05.17г. разместили депозит в сумме такой же 15 500 тыс.рублей, который вернулся 31.07.2017г. и опять размещен в той же сумме до 02.10.2017г., еще 23.08.2017г. был размещен еще один депозит на сумму 4 600 тыс.рублей, который также возвращался 04.10.2017г. Затем сумму депозита изменили на 20 000 тыс.рублей и разместили до 01.12.2017г., который был возвращен и размещен снова в сумме 20 000 тыс.рублей под ставку 6,8% до 31.01.2018г., поэтому на балансе на 31.12.2017г. в краткосрочных финансовых вложениях отражена сумма 20 000 тыс.рублей, состоящая из размещенных денежных средств в АО «Россельхозбанке» на депозите. 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 31.12.2017г. 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.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных			
счетах в банках (тыс. руб.)	13	169	2 972

Информация о связанных сторонах

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 2017 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
1. Руппиев Сергей Дмитриевич	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 «Лесная инвестиционная компания»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Лесная инвестиционная компания» - Струков М.В.
ООО «Фрегат»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Фрегат» - Струков М.В.
ООО «Мираж»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Мираж» - Руппиев С.Д.
ООО «Ротал ФинКом»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Ротал ФинКом» - Руппиев С.Д.
ООО "Усть-Илимская лесная компания"	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО "Усть-Илимская лесная компания" - Федоров С.В.
ООО «Лесная инвестиционная компания»	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа в ООО «Лесная инвестиционная компания» - Федоров С.В.

10.05.2017 года Обществом был выдан займ ООО «Ротал ФинКом» по договору № 1705 от 10.05.17г. с годовой ставкой 10% до 30.06.17 на 150 тыс. руб, который был возвращен полностью с учетом процентов 27.06.2017 года -150 тыс. руб. основного займа и 1 972,60 руб. проценты по нему.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения	
- оплата труда (вкл. НДФЛ, страх.взносы), в т.ч. премии и компенсации	2 788
- компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	0
- ежегодный оплачиваемый отпуск (вкл. НДФЛ, страх.взносы)	61

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.

Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение, прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными 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 исполнить (или исполнить должным образом) свои обязательства перед Обществом в связи с тем, что основными дебиторами 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. Руководство Общества 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, др.);

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, участии в ценовом сговоре и т.п.);

5) другие виды потенциально существенных рисков (риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации; возможностью истечения сроков действия значимых для организации 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 находятся под воздействием существенных изменений в законодательстве. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непрогнозируемы.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства Обществом интерпретированы максимально корректно.

Валютный риск - риск неблагоприятного изменения рыночного валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в национальной валюте может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте (например, при повышении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может повыситься при сохранении стоимости этих инвестиций в долларах США).

Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год генеральным директором 14.03.2018 г. издан приказ № 1803-04 о переводе в состав товаров земельных участков, прекративших участие в деятельности, направленной на получении доходов, не используемых ни в качестве средств труда, ни для оказания услуг.

Другие факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год, отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

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)

Учетная политика на 2018 год.

В соответствии с принятым Положением Банка России от 02.09.2015 г. № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» с 01.01.2018 г. Общество, как управляющая компания паевых инвестиционных фондов, переходит на новый Единый план счетов (далее ЕПС) и учет по Отраслевым стандартам Бухгалтерского учета (далее ОСБУ). В связи с переходом на учет по ОСБУ в Обществе разработана новая Учетная Политика на 2018 год.

Основные изменения касаются порядка учета всех хозяйственных и финансовых операций Организации и максимально приближает его к требованиям и стандартам международной финансовой отчетности (МСФО). Основные принципиальные изменения:

- приоритет экономического содержания над юридической формой.
- профессиональное суждение или первичный документ.
- временная стоимость денег.
- справедливая стоимость.
- учет обесценения долгосрочных активов.
- принцип соответствия доходов и расходов.

Основные изменения в порядке бухгалтерского учета:

- Переход на 20-значные счета бухгалтерского учета, введение четырехуровневой иерархии счетов.
- Выручка от продаж признается при передаче покупателю рисков и выгод, связанных с правом владения товаром, независимо от факта перехода права собственности.
- Первоначальная стоимость основных средств включает предполагаемые затраты на будущий демонтаж, вывоз оборудования и восстановления природных ресурсов после того, как демонтажные работы закончены (в амортизацию объекта изначально закладываются расходы по ликвидации). При приобретении основных средств с отсрочкой платежа, первоначальная стоимость формируется с учетом дисконта.
- Запасы учитываются по меньшей из величин – себестоимости или чистой продажной цене, складывающейся из разности предполагаемой цены реализации и всех расходов, связанных с производством и транспортировкой.
- Расходы будущих периодов не признаются в качестве активов.
- Активы и обязательства отражаются в порядке их ликвидности без разбивки на текущие и долгосрочные.
- На каждую отчетную дату проводится тестирование активов с длительным сроком полезного использования на наличие признаков обесценения. Проверка нематериальных активов с неограниченным сроком полезного использования осуществляется ежегодно при наличии признаков обесценения. В случае признания актива обесцененным он списывается до наибольшей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу или стоимости его использования, определенной на основании дисконтированных денежных потоков, и признается убытком от обесценения.
- Наличие классификации аренды. Для определения типа аренды используются экономические критерии финансовой аренды, которые включают передачу права собственности арендатору в конце срока аренды. Аренда учитывается в качестве финансовой, если срок аренды покрывает большую часть срока полезного использования актива, и, если приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости.
- Оценка финансовых вложений зависит от удерживаемых до погашения инвестиции, займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости, прочие по справедливой стоимости. Использование эффективной процентной ставки при расчете амортизированной стоимости займов (депозитов).
- Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели Организации, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ценные бумаги, оцениваемые по

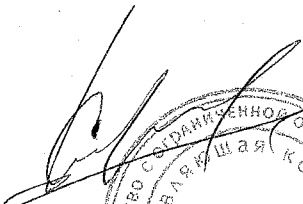
справедливой стоимости через прибыль или убыток. Результаты переоценки других ценных бумаг относятся сразу на финансовые результаты или на счета капитала.

- ведется вне балансовый учет расчетных операций, документов, операций финансовой аренды, займов выданных, условных обязательства и условных требований, а также задолженностей, вынесенных за баланс. При наступлении определенных событий соответствующие обязательства переносятся на баланс.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28.03.2018


Скорыходов А.Ю.


Ружишев С.Д.



Прочито, пронумеровано и скреплено печатью

25 (двадцать пять) лист 26

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Марка»

Смирнова А.С.

«28» декабря 2018 г.

