



Саморегулируемая организация аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТИНКОН»

Россия, 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, оф. 506

Телефон: (343) 355-48-91, 355-48-51,

E-mail: audit@etel.ru <http://www.auditincon.ru>

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
закрытого акционерного общества
«Управляющая компания»
за 2017 год

г. Екатеринбург
2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
ЗАО «Управляющая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Управляющая компания» (ОГРН 1026602948404, адрес: 620041, область Свердловская, город Екатеринбург, переулок Трамвайный, дом 15, офис 105), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год. По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение закрытого акционерного общества «Управляющая компания» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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
главный аудитор

Е.А. Вострякова

Директор



С.В. Козорезов

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИН КОН», ОГРН 1026602315530, место нахождения: 620062, область Свердловская, город Екатеринбург, улица Гагарина, дом 8, офис 506.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов: № 03 от 27.11.2009 г. ОРНЗ 11603038623.

27 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация Закрытое акционерное общество "Управляющая компания"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2017
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами	ИНН	33911610		
Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / частная обственность	по ОКВЭД	6659013965		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	66.12.2		
Местонахождение (адрес) 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105	по ОКЕИ	67	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	7	12	17
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	25 931	25 569	30 939
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	13 162	12 592	12 592
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	43
	Итого по разделу I	1100	39 100	38 173	43 591
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	326	332	65
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 888	10 304	10 131
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками		8 260	8 293	8 779
	расчеты по налогам и сборам, страховым взносам		319	290	215
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	112 860	128 141	114 743
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 909	12 484	15 886
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	134 983	151 261	140 825
	БАЛАНС	1600	174 083	189 434	184 416

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	141 211	141 211	141 211
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	22 828	23 710	28 585
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	94	94	94
	Резервный капитал	1360	7 061	7 061	7 061
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 407	16 545	6 890
	Итого по разделу III	1300	172 601	188 621	183 841
	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	1 482	813	575
	в том числе:				
	задолженность перед персоналом по оплате труда		84	99	130
	задолженность перед бюджетом		152	144	200
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		189	-	61
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 482	813	575
	БАЛАНС	1700	174 083	189 434	184 416

Руководитель

(подпись)

Мецгер Александр
Альбертович

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Управляющая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / частная обственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
33911610		
6659013965		
66.12.2		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	3 740	3 685
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 740	3 685
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 201)	(6 040)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 461)	(2 355)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 896	3 221
	Проценты к получению	2320	1 571	5 258
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	7 498	15 524
	Прочие расходы	2350	(26 642)	(11 968)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 138)	9 680
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(25)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15 138)	9 655

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	(882)	(4 876)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(16 020)	4 779
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Мецгер Александр
Альбертович

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



**Отчет об измене~~н~~ х капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
33911610		
6659013965		
66.12.2		
67	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Закрытое акционерное общество "Управляющая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

закрытое акционерное общество / частная собственность

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	141 211	-	28 679	7 061	6 890	183 841
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 655	9 655
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 655	9 655
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(4 875)	-	-	(4 875)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(4 875)	X	-	(4 875)
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	-	-

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	141 211	-	23 804	7 061	16 545	188 621
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(882)	-	(15 138)	(16 020)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(15 138)	(15 138)
переоценка имущества	3322	X	X	(882)	X	-	(882)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	141 211	-	22 922	7 061	1 407	172 601

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	183 841	9 655	(4 875)	188 621
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	183 841	9 655	(4 875)	188 621
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 890	9 655	-	16 545
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 890	9 655	-	16 545
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	172 601	188 621	183 841



**Медгер Александр
Альбертович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

19 марта 2018 г.

12

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

Организация Закрытое акционерное общество "Управляющая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
 Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / частная обственность
 Единица измерения: в тыс. рублей


Коды		
0710004		
31	12	2017
33911610		
6659013965		
66.12.2		
67	16	
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 254	4 714
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 252	4 670
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
расчеты по налогам и сборам	4114	-	35
прочие поступления	4119	2	9
Платежи - всего	4120	(9 826)	(8 265)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 158)	(2 511)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 922)	(2 885)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(27)	(94)
расчеты по налогам и сборам	4125	(1 965)	(2 105)
прочие платежи	4129	(754)	(670)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 572)	(3 551)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	471 543	437 253
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 896	3 221
	4215	-	-
прочие поступления	4219	466 647	434 032
Платежи - всего	4220	(465 920)	(434 600)
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	(57 470)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(408 450)	(434 600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 623	2 653

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	240	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	240	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(240)	-
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	(240)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51	(898)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 484	15 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 909	12 484
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(626)	(2 504)

Руководитель



(подпись)

Мецгер Александр
Альбертович

(расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	51	(39)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(44)
	5110	за 2016г.	51	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(39)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5111	за 2016г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2017г.	50	(39)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(44)
	5112	за 2016г.	50	(34)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(39)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2016г.	-	-		-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2017г.	-	-		-
	5171	за 2016г.	-	-		-
в том числе:	5180	за 2017г.	-	-		-
	5190	за 2016г.	-	-		-
	5181	за 2017г.	-	-		-
	5191	за 2016г.	-	-		-



Мецгер Александр Альбертович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

19 марта 2018 г.

2

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	28 464	(2 895)	1 535	-	(292)	-	(1 180)	(298)	28 820	(2 889)
	5210	за 2016г.	33 640	(2 701)	118	(4 278)	(287)	-	(1 016)	(93)	28 464	(2 895)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2017г.	511	(511)	-	-	-	-	-	-	511	(511)
	5211	за 2016г.	511	(511)	-	-	-	-	-	-	511	(511)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017г.	67	(67)	140	-	-	-	-	-	207	(67)
	5212	за 2016г.	67	(67)	-	-	-	-	-	-	67	(67)
Другие виды основных средств	5203	за 2017г.	165	(165)	251	-	(8)	-	-	-	416	(173)
	5213	за 2016г.	165	(165)	-	-	-	-	-	-	165	(165)
	5204	за 2017г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	188	(188)
Транспортные средства	5214	за 2016г.	188	(188)	-	-	-	-	-	-	188	(188)
	5205	за 2017г.	27 384	(1 872)	1 144	-	(244)	-	(1 180)	(298)	27 349	(1 818)
Здания	5215	за 2016г.	32 560	(1 717)	118	(4 278)	(247)	-	(1 016)	(93)	27 384	(1 872)
	5206	за 2017г.	149	(93)	-	-	(40)	-	-	-	149	(132)
Офисное оборудование	5216	за 2016г.	149	(53)	-	-	(40)	-	-	-	149	(93)
	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	-	1 535	-	(1 535)	-
	5250	за 2016г.	43	75	-	(118)	-
в том числе: квартира по дог.16.01.01.(ул.Лодыгина)	5241	за 2017г.	-	1 144	-	1 144	-
	5251	за 2016г.	43	75	-	118	-
мебель	5242	за 2017г.	-	251	-	251	-
	5252	за 2016г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung	5243	за 2017г.	-	140	-	140	-
	5253	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 144	118
в том числе: Квартира по дог.№ 9/1 от 16.01.2001 Лодыгина 4-63	5261	1 144	118
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
Мейер Александр Альбертович
 (подпись) (расшифровка подписи)



19 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	12 592	-	570	-	-	13 162	-
	5311	за 2016г.	12 592	-	-	-	-	12 592	-
в том числе:									
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	121 901	6 240	465 376	(464 450)	(16 207)	122 827	(9 967)
	5315	за 2016г.	116 601	(1 858)	434 600	(429 300)	8 097	121 901	6 240
в том числе:									
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	134 493	6 240	465 946	(464 450)	(16 207)	135 989	(9 967)
	5310	за 2016г.	129 193	(1 858)	434 600	(429 300)	8 097	134 493	6 240

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Менеджер Александр Альбертович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

19 марта 2018 г.

2

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	333	-	663	(670)	-	-	X	326	-
	5420	за 2016г.	65	-	529	(261)	-	-	X	333	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	7	-	663	(670)	-	-	-	-	-
	5421	за 2016г.	65	-	203	(261)	-	-	-	7	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	326	-	-	-	-	-	-	326	-
	5423	за 2016г.	-	-	326	-	-	-	-	326	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель (подпись) _____
 Мецгер Александр Альбертович (расшифровка подписи)
 19 марта 2018 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода									
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																						
	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	10 304	-	6 917	-	(7 094)	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 888	
	5530	за 2016г.	10 131	-	10 023	-	(9 850)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 304	
в том числе:																						
	5511	за 2017г.	8 294	-	3 528	-	(3 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 260
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016г.	8 779	-	3 686	-	(4 171)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 294
Авансы выданные	5512	за 2017г.	85	-	2 845	-	2 714	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166
	5532	за 2016г.	56	-	607	-	(578)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85
Прочая	5513	за 2017г.	1 925	-	3 248	-	(3 522)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 462
	5533	за 2016г.	1 296	-	5 730	-	(5 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 925
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	10 304	-	6 917	-	(7 094)	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 888
	5520	за 2016г.	10 131	-	10 023	-	(9 850)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 304

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	813	9 873	-	(9 393)	-	-	-	-	1 482	
	5580	за 2016г.	575	8 693	-	(8 455)	-	-	-	-	189	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	70	3 535	-	(3 548)	-	-	-	-	57	
	5581	за 2016г.	184	2 369	-	(2 483)	-	-	-	-	70	
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	144	1 674	-	(1 666)	-	-	-	-	341	
	5583	за 2016г.	261	2 078	-	(2 195)	-	-	-	-	189	
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2017г.	-	240	-	(240)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2017г.	599	4 424	-	(3 939)	-	-	-	-	1 084	
	5586	за 2016г.	130	4 246	-	(3 777)	-	-	-	-	599	
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2017г.	813	9 873	-	(9 393)	-	X	X	X	1 482	
	5570	за 2016г.	575	8 693	-	(8 455)	-	X	X	X	813	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Мещер Александр Альбертович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

6. Затраты на производство расходов на продажу*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	158	164
Расходы на оплату труда	5620	3 238	3 166
Отчисления на социальные нужды	5630	870	854
Амортизация	5640	45	45
Прочие затраты	5650	1 890	1 811
Итого по элементам	5660	6 201	6 040
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 201	6 040

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (подпись)
Мещер Александр Альбертович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



 Руководитель Мецгер Александр Альбертович

 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
Медгер Александр Альбертович
 _____ (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

2

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017г.		за 2016г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2017г.	5910	-	-	-	-
за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2017г.	5911	-	-	-	-
за 2016г.	5921	-	-	-	-



Руководитель (подпись) **Мещер Александр Альбертович**
 (расшифровка подписи)

19 марта 2018 г.

Закрытое акционерное общество

«Управляющая компания»

620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, 15-105
р/с 40701810016110100002 БИК 046577674
Уральский банк ПАО Сбербанк г. Екатеринбург
ИНН/КПП 6659013965/667001001
ОГРН 1026602948404 ОКПО 33911610
тел. (343) 365-37-27, факс (343) 365-37-27

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 г.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.

Закрытое акционерное общество «Управляющая компания», именуемое в дальнейшем Общество, является коммерческой организацией.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Закрытое акционерное общество «Управляющая компания».

Сокращенное наименование общества на русском языке: ЗАО «Управляющая компания».

Местонахождение: Российская Федерация, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 15 к. 105.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, д. 15 к. 105.

Уставный капитал Общества равен 141 211 010 рублей и составляется из 141 211 010 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая акция, приобретенных акционерами (размещенные акции).

Все акции Общества являются именными. Общество выпускает акции в бездокументарной форме.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется ОАО «Регистратор-Капитал», лицензия № 10-000-1-00266 от 24.12.2002 г. без ограничения срока действия.

Органы управления Общества: общее собрание акционеров Общества; Совет директоров, Генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 5 человек.

ЗАО «Управляющая компания» в соответствии с лицензией № 066-12920-001000 от 11.02.2010 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами является доверительным управляющим, обеспечивает самостоятельный учет операций по каждому договору доверительного управления имуществом, обособленный от операций, связанных с имуществом доверительного управляющего.

ЗАО «Управляющая компания» в соответствии с лицензией № 21-000-1-00106 от 28.01.2003 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами является доверительным управляющим, обеспечивает самостоятельный учет операций по каждому договору доверительного управления имуществом, обособленный от операций, связанных с имуществом доверительного управляющего.

2. Краткие сведения об учетной политике организации

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В учетной политике «Управляющая компания» определен порядок учета основных средств, НМА, материалов, финансовых вложений и прочего в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Учет основных средств:

В бухгалтерском учете ЗАО «Управляющая компания» принятие, оценка и выбытие основных средств отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет ОС» ПБУ 6/01 и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета (далее Инструкция).

ЗАО «Управляющая компания» применяет линейный способ начисления амортизации по основным средствам в течение срока их полезного использования. Объекты со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включаются в состав МПЗ, если их первоначальная стоимость не превышает 40000 рублей за единицу и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию.

ЗАО «Управляющая компания» один раз в год (на конец отчетного года) переоценивает группы однородных объектов основных средств (здания) по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам на основании сведений об уровне цен, опубликованных в средствах массовой информации.

Если стоимость объектов основных средств, подлежащих переоценке, отличается от текущей (восстановительной) стоимости не более чем на 5%, переоценка не производится.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются активы, отвечающие требованиям п.3 ПБУ 14/2007. Эти требования существуют в совокупности.

ЗАО «Управляющая компания» применяет линейный способ начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности организации).

Порядок признания расходов:

Затраты, называемые в соответствии с ПБУ 10/99, по обычным видам деятельности отражаются в размер фактических затрат в том отчетном периоде, в котором произведены.

Управленческие расходы списываются полностью в том отчетном периоде, в котором произведены.

Учет финансовых вложений:

Бухгалтерский учет финансовых вложений ЗАО «Управляющая компания» ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец текущего квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При продаже ценных бумаг их учетная стоимость, определяется методом ФИФО.

Порядок признания выручки

Выручка от продаж работ и услуг определяется методом начисления: признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доверительное управление:

Отражение операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, формирование и учет доходов, расходов осуществляются в общеустановленном порядке при соблюдении принципов формирования учетной политики, принятой учредителем управления (Приказ Министерства финансов РФ от 28.11.01. N97 н).

3. Информация по отчетным сегментам

Общий объем выручки Общества за 2017 г. (без учета НДС) составил 3 740 т.р., из них :

-выручка от реализации услуг по договору доверительного управления – 3 740 т.р. (100 % от общего объема выручки);

Кроме того, доходы от участия в других организациях в 2017 году составили 4 896 т.р., проценты к получению – 1 571

т.р

4. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Признак аффилированности
1.	Дронов Виктор Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров (председатель Совета директоров) акционерного общества
2	Мосина Марина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Мещер Александр Альбертович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Павлова Елена Владимировна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
	Фалеев Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Открытое акционерное общество «Капитал-Жилище»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли) составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
7	Публичное акционерное общество «Инновационный фонд «Аз-Капитал»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли) составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

5. Операции со связанными сторонами.

В 2017 году были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

	Сторона сделки	Основание сделки	Сумма сделки
1	ПАО ИФ «Аз-Капитал»	Договор займа от 01.12.2017 г.	240 тыс.руб.

Задолженности по указанным операциям на 31.12.2017 г. отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам не образованы, т.к. отсутствует кредиторская задолженность.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2017 год составило:

Наименование показателя	Размер начисленного вознаграждения, т.р.
Вознаграждение за участие в работе Совета директоров	0
Заработная плата	1 456

Премии	499
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	67
ИТОГО	2 022

Все вышеуказанные вознаграждения являются краткосрочными. Долгосрочных обязательств по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу Общество не имеет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности не имели место.

7. Сведения о совместной деятельности

В 2017г. договоры простого товарищества не заключались, совместная деятельность не велась.

8. Государственная помощь

В 2017 г. ЗАО «Управляющая компания» бюджетных средств и прочих форм государственной помощи получено не было.

9. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты не имели места.

10. Краткая характеристика финансового состояния предприятия.

Активы ЗАО «Управляющая компания» на 31.12.17 г. составляют 174083 т.р., из них внеоборотные активы 39100т.р., оборотные активы 134983 т.р. Более подробно структура активов компании по сравнению с 2016 г. выглядит следующим образом (тыс.руб.):

Наименование статей актива баланса	31.12.16		31.12.17 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Основные средства	25569	13,50%	25931	14,90%
Долгосрочные финансовые вложения	12278	6,48%	13162	7,56%
Дебиторская задолженность	10304	5,44%	9888	5,68%
Краткосрочные финансовые вложения	128141	67,64%	112860	64,83%
денежные средства	12484	6,59%	11909	6,84%

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.17 составляет 28820 т. р., амортизация основных средств составила 2889 т.р., результат от переоценки первоначальной (восстановительной) стоимости отдельных групп основных средств составил -1180 т.р., от переоценки амортизации -298 т.р.

Финансовые вложения представлены акциями акционерных обществ, долями в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, депозитными вкладами.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на 31.12.17 составляет 71960 т.р., изменение стоимости в результате корректировки оценки по ним составляет -162077 т.р., для сравнения на 31.12.16 стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость составляла 71832 т.р., изменение стоимости в результате корректировки составляла 8097 т.р.

Собственные средства компании составляют 172601 т.р. что соответствует 99,15% всех источников финансирования компании. Нераспределенная прибыль составляет 188621 т.р.

Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные пассивы составляют 1482т.р. (0,85% всех источников финансирования).

Стоимость чистых активов Общества равна 172601 т.р., что в расчете на одну акцию составляет 1,22 руб.

За период 2017 г. доходы от участия в других российских организациях составили 4896 т.р., проценты к получению составили 1571 т.р.

Прибыль от курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 838 т.р.

Убыток от курсовых разниц, образовавшихся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте составил 1464т.р.

Чистая прибыль за 2017 г. составила -15138 т.р.

Коэффициент автономии составляет 0,99; соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет 6,67.

Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам составляет 0,85%.

Проанализировав вышеизложенное можно сделать вывод, что, ЗАО «Управляющая компания» является платежеспособным и в состоянии обеспечивать платежи по имеющимся в настоящий момент обязательствам.

Генеральный директор



А.А. Мецгер

Главный бухгалтер

О.В. Золотухина

В настоящем документе прошито и пронумеровано

34 (Тринадцатые листы)

) листов

Директор
ООО «АУДИТИНКОН»

27.03.2018г.

С.В. Козорезов
подпись
М.П.

