

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование полное:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

Сокращенное наименование:

ООО «УК «Столичная».

Место нахождения: :

115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр. 1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Государственная регистрация:

ОГРН № 1127746266515 свидетельство о государственной регистрации в ЕГРЮЛ выдано 10 апреля 2012 года Серия 77 № 014976530.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения:

109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр. 1, комн. 404.

Государственная регистрация:

ОГРН 5087746316818 свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 28 октября 2008 года (серия 77 № 010809903).

Членство в СРО:

Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» ОРНЗ 10803006246

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СН-АУДИТ»

Участнику ООО «УК «Столичная»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Столичная» за 2016 год, которая состоит из

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016года,
- отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2016 год,
- отчета об изменениях в капитале за 2016 год,
- отчета о движении денежных средств за 2016 год,
- примечаний к финансовой отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность.

Ответственность за составление и достоверность указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство ООО «УК «Столичная».

Ответственность аудитора.

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска, нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой финансовой отчетности с целью выбора соответствующих процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают основание для выражения мнения о достоверности годовой финансовой отчетности.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СН-АУДИТ»

Участнику ООО «УК «Столичная»

Мнение.

По нашему мнению годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Столичная» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств в 2016 году в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

«27» апреля 2017 года

Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Степина И.А.,



квалификационный аттестат аудитора №03-000186
решением Некоммерческого партнерства «Московская
аудиторская палата» от 13.03.2012 выдан на
неограниченный срок.

ООО "УК "Столичная"

Отчет о финансовом положении (по МСФО) на 31.12.2016

Наименование показателя	Примечание	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства				
Нематериальные активы	2	3	3	3
Инвестиционное имущество	1	141600	141600	141600
Прочие долгосрочные активы				
Инвестиции в ассоциированные компании				
Отложенные налоговые активы				
Текущие активы				
Запасы	3	1	1	1
Дебиторская задолженность	4	946	695	4406
Авансы выданные				
Налог к получению				
Краткосрочные финансовые активы				
Деньги и денежные эквиваленты	5	11348	5340	
Прочие краткосрочные активы			5	2
ИТОГО АКТИВЫ		153898	147644	146012
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	6	141600	141600	141600
Резервный капитал		283	194	102
Нераспределенная прибыль	7	11460	5805	4107
Текущая прибыль				
Резерв пересчета валют				
Прочие резервы				
ИТОГО КАПИТАЛ		153343	147599	145809
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
<u>Долгосрочные обязательства</u>				
Долгосрочные займы полученные				
Резервы начисленные (долгосрочные)				
Отложенные налоговые обязательства				
<u>Текущие обязательства</u>				
Краткосрочные займы полученные				
Кредиторская задолженность	8	553	45	203
Резервы начисленные (краткосрочные)		2		
Налог на прибыль к уплате				
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		555	45	203
ИТОГО ПАССИВЫ		153898	147644	146012

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

24 апреля 2017 года



Д.А. Яковенко

ООО "УК "Столичная"

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (по МСФО) на 31.12.2016

Наименование показателя	Примечания	за 2016 год	за 2015 год
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	9	7536	6636
Себестоимость			-
Коммерческие расходы			-
Прочие доходы	10	3670	-
Административные расходы	11	-4567	-4287
Прочие расходы	12	-312	-110
Финансовые доходы			-
Финансовые расходы			-
Прибыль до налогообложения	13	6327	2239
Текущий налог на прибыль	14	-583	-449
Чистая прибыль за период	15	5744	1790
Прочий совокупный доход		=	-
Изменение резерва переоценки		-	-

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

24 апреля 2017 года



Д.А. Яковенко

ООО "УК "Столичная"
Отчет об изменениях в капитале (по МСФО) за 2016 год

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	141 600	-	-	102	4 107	145 809
<u>За 2015 г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 790	1 790
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	1 790	1 790
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	X	X	X	92	(92)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	141 600	-	-	194	5 805	147 599
<u>За 2016 г.</u>						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	5 744	5 744
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	5 744	5 744
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	X	X	X	89	-89000	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	141 600	-	-	283	11 460	153 343



Генеральный директор ООО "УК "Столичная"
 24 апреля 2017 года

Д.А. Яковенко

ООО "УК "Столичная"

Отчет о движении денежных средств (по МСФО) за 2016 год

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	7236	10 789
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7222	7 844
прочие поступления	14	2 945
Платежи - всего	-4898	(5 449)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1361	(1 059)
в связи с оплатой труда работников	-2375	(2 345)
процентов по долговым обязательствам		-
налога на прибыль организаций	-193	-
земельный налог	-175	(131)
прочие платежи	-794	(1 914)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-2338	5 340
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		-
Платежи - всего		-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	3670	-
Платежи - всего		-
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3670	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	6008	5 340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	5340	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	11348	5 340
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

Д.А. Яковенко

"24" апреля 2017 года



**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СТОЛИЧНАЯ»
ЗА 2016 ГОД.**

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная»

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная» (далее по тексту «Общество»)

Дата регистрации, наименование регистрирующего органа: «10» апреля 2012 года
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ОГРН 1127746266515, ИНН 7733798859, КПП 771401001

с 28.12.2016 КПП 770501001

Адрес местонахождения до 28.12.2016: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32, корп. 1, 2 этаж - Помещение № VI, комната № 15

Адрес местонахождения с 28.12.2016: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Основной вид деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Деятельность подлежит обязательному лицензированию

Лицензия № 21-000-1-00914 от «09» августа 2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества - Яковенко Дмитрий Андреевич

Главный бухгалтер - Вересова Татьяна Петровна

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составлял 141 600 тыс. руб.

100% уставного капитала Общества внесено имуществом – двумя земельными участками, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп Ильинское.

Государственная регистрация Устава Общества в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в апреле 2012 года (ОГРН № 1127746266515 от 10.04.2012).

Государственная регистрация Устава Общества (редакция №4 - где отражена величина уставного капитала Общества 141 600 тыс. руб.) в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в октябре 2014 года (ГРН № 9147747228400 от 06.10.2014).

Государственная регистрация Устава Общества (редакция №5 - где отражена смена места нахождения Общества) в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в декабре 2016 года (ГРН № 8167750183175 от 28.12.2016).

Единственным участником Общества на конец отчетного года является ООО «УК «АДМ», владеющее 100% уставного капитала Общества.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 5 человек.

II. Основа представления информации

Настоящая финансовая отчетность подготовлена во исполнение требований Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), и полностью им соответствует.

Финансовая отчетность состоит из отчета о финансовом положении, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, примечаний к финансовой отчетности и аудиторского заключения, подтверждающего достоверность финансовой отчетности Общества.

Финансовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетной датой данной финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 года.

Финансовая отчетность является открытой для пользователей - учредителей (участников), инвесторов, кредитных организаций, кредиторов, покупателей, поставщиков и др.

III. Краткое описание важнейших принципов учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка нематериальных активов после их признания в учете	Нематериальные активы после их признания в учете оцениваются по фактическим затратам.	IAS 38, п.72
Метод начисления амортизации нематериальных активов	Амортизация нематериальных активов начисляется прямолинейным методом.	IAS 38, п.98
Учет инвестиционной собственности	Учет инвестиционной собственности ведется по справедливой стоимости.	IAS 40, п.30
Оценка стоимости запасов	Оценка стоимости запасов ведется методом ФИФО.	IAS 2, п.25
Компоненты денежных средств и их эквиваленты	Учитывать в качестве эквивалентов денежных средств: <ul style="list-style-type: none">• краткосрочные инвестиции (до 3-х месяцев).	IAS 7, п.7-9, 45
Метод признания выручки при оказании	Выручка от реализации работ и услуг, относящаяся к отчетному периоду, определяется по отчетам о	IAS 18, п.24,35

работ, услуг	выполненной работе, а при их отсутствии – в процентах к общему объему услуг на дату отчетности.	
Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов	Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется на дату заключения сделки.	IFRS 9, п. 3.1.2
Момент перевода с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости	Перевод с уровня на уровень в иерархии справедливой стоимости производится на дату возникновения события или изменения обстоятельств, которые стали причиной перевода.	IFRS 13, п. 95
Оценка справедливой стоимости группы финансовых активов и обязательств	<p>Предприятие использует исключение, предусмотренное в пункте 48 МСФО (IFRS) 13:</p> <ul style="list-style-type: none"> оценивает справедливую стоимость группы финансовых активов и финансовых обязательств на основе цены, которая была бы получена при продаже чистой длинной позиции (то есть актива) за принятие конкретного риска или при передаче чистой короткой позиции (то есть обязательства) за принятие конкретного риска при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях. 	IFRS 13, п. 48
Классификация денежных потоков, связанных с процентами выплаченными	Денежные потоки, связанные с процентами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность.	IAS 7, п.31,33
Форма отчета о движении денежных средств	Форма отчета о движении денежных средств в части операционной деятельности составляется, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.	IAS 7, п.18
Представление расходов в финансовой отчетности	Расходы в финансовой отчетности представляются в классификации по функциональному назначению расходов (себестоимости продаж).	IAS 1 п.99,102-103
Форма отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Организация составляет отдельно отчет о прибыли или убытке и отдельно отчет о совокупном доходе.	IAS 1 п.10A
Наименование отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Именован отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе как "Отчет о совокупном доходе".	IAS 1 п.10
Представление статей прочего совокупного	Организация представляет статьи прочего совокупного дохода за вычетом налоговых эффектов.	IAS 1 п.91

дохода		
Функциональная валюта	Функциональной валютой для организации является российский рубль.	IAS 21 п.9
Валюта представления отчетности	Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах российский рубль.	IAS 21 п.39
Раскрытие суммы прибыли от продолжающейся деятельности и от прекращенной деятельности, относимой на собственников материнского предприятия	Суммы прибыли от продолжающейся деятельности и от прекращенной деятельности, относимой на собственников материнского предприятия, раскрываются в отчете о совокупном доходе.	IFRS 5 п.35d
Представление активов в "Отчете о финансовом положении"	Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются с разделением на краткосрочные и долгосрочные.	IAS 1, п.63
Свернутое представление доходов и расходов	Организация представляет в финансовой отчетности свернуто: <ul style="list-style-type: none"> заграты по формированию резервов, признаваемых в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные резервы, условные обязательства и условные активы" и возмещаемые по условиям положения договора с третьим лицом свернуто с полученным возмещением. 	IAS 1, п.34-35
Представление информации об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики	Организация представляет информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики в качестве отдельного компонента финансовой отчетности.	IAS 1, п.116
Первое применение МСФО	Составляя первую отчетность по МСФО, организация использует следующие допущения в соответствии с IFRS 1 "Первое применение международных стандартов финансовой отчетности": <ul style="list-style-type: none"> применяет требования по прекращению признания, содержащиеся в МСФО (IFRS) 9, ретроспективно с даты, когда предприятие сделало выбор, при условии, что информация, необходимая для применения МСФО (IFRS) 9 к финансовым активам и финансовым обязательствам, признание которых 	IFRS 1

	<p>прекращено в результате прошлых операций, была получена в момент первоначального учета этих операций (п. B3);</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценивает объекты основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества на дату перехода на МСФО по справедливой стоимости и использует эту справедливую стоимость в качестве условной первоначальной стоимости на дату перехода (п. D5); • использует переоцененную согласно РСБУ стоимость объектов основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества на дату (или ранее) перехода на МСФО в качестве условной первоначальной стоимости на дату переоценки (п. D6); • классифицирует все финансовые обязательства как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (при условии, что данное обязательство на дату перехода удовлетворяет критериям, предусмотренным в пункте 4.2.2 МСФО (IFRS) 9) (п. D19); • применяет требования, изложенные в пункте B5.1.2A(b) МСФО (IFRS) 9, перспективно в отношении сделок, заключенных на дату перехода на МСФО (IFRS) или после этой даты (п. D20); • применяет требования МСФО (IAS) 23 с более ранней даты, чем дата перехода на МСФО (с 01.01.2013) (п. D23); • классифицирует уже существующие контракты на дату перехода на МСФО как учитываемые по справедливой стоимости в прибылях и убытках в случае, если они соответствуют требованиям п. 5A IAS 39 и предприятие классифицирует все аналогичные договора (п. D33). 	
--	---	--

IV. Статьи актива отчета о финансовом положении:

1. Инвестиционное имущество

В соответствии с IAS 40 "Инвестиционное имущество" - инвестиционным имуществом считается:

(а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности;

(б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве

недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала).

Учет инвестиционного имущества - двух земельных участков, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп Ильинское - ведется по справедливой стоимости, которая равна цене внесения имущества в уставный капитал Общества, 141 600 тыс.руб.

2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- неисключительные права на программное обеспечение (ПО).

Согласно IAS 38 "Нематериальные активы" лицензия (даже неисключительные права) признается в качестве НМА, если соответствует критериям признания.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается Обществом самостоятельно, утверждается приказом Генерального директора и производится исходя из:

- фактического срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования и ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получение экономической выгоды, обусловленного, в том числе и сроком действия соответствующих договоров.

В отчете о финансовом положении Общества нематериальные активы отражены по остаточной стоимости - 3 тыс.руб.

3. Запасы

Материально-производственные запасы отражены по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение.

Списание в производство материально-производственных запасов производилось по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

В отчете о финансовом положении Общества запасы составляют 1 тыс.руб.

4. Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 946 тыс.руб.

в том числе:

- расчеты с покупателями, заказчиками – 813 тыс.руб.,
- расчета с поставщиками и подрядчиками – 133 тыс.руб.,

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В связи с этим резервы по сомнительным долгам не создавались.

5. Деньги и денежные эквиваленты

По статье «Деньги и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на собственных счетах в банках и кредитных организациях – 11 348 тыс.руб.

V. Статьи пассива отчета о финансовом положении:

6. Уставный капитал, сформированный учредителями Общества (акционерами), – 141 600 тыс.руб.

7. Нераспределенная прибыль в бухгалтерском учете – 11 460 тыс.руб., в том числе текущего года – 5 744 тыс.руб.

8. Кредиторская задолженность – 553 тыс.руб., в том числе:

- a. расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 тыс.руб.,
- b. расчеты с бюджетом – 291 тыс.руб.,
- c. расчеты по Д.У. ЗПИФ недвижимости «Открытие» - 256 тыс.руб.,
- d. расчеты с подотчетными лицами – 3 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отсутствует задолженность перед персоналом организации по оплате труда и государственными внебюджетными фондами.

Заключен договор операционной аренды на нежилое помещение общей площадью 46,5 кв.м, находящееся по адресу: г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Помещение принято по балансовой стоимости в размере 977 тыс. руб.

VI. Доходы в Отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В отчете о прибылях и убытках доходы Общества отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы

9. Выручка от доверительного управления Закрытыми паевыми фондами «Открытие», «АЛЬЯНС» и «Континент-2» составила 7 536 тыс.руб.

Размер вознаграждения управляющей компании зафиксирован Правилами доверительного управления по каждому Фонду и рассчитывается от среднегодовой стоимости чистых активов Фондов, определяемой в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

10. Прочие доходы – безвозмездная помощь учредителя для пополнения собственных средств Общества в целях исполнения лицензионных требований составила 3 670 тыс.руб.

VII. Расходы в Отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

11. Управленческие расходы в 2016 году составили (4 567) тыс.руб., в том числе:

- Затраты на оплату труда – (2 371) тыс.руб.,
- Отчисления на социальные нужды – (697) тыс.руб.,
- Материальные затраты – (109) тыс.руб.,
- Прочие затраты (аренда, обслуживание сайта и прочие) – (1 390) тыс.руб.

12. Прочие расходы в 2016 году составили (312) тыс.руб., в том числе:

- Компенсация расходов по Д.У. ЗПИФ недвижимости «Открытие» - (257) тыс.руб.
- Уплаченная госпошлина – (1) тыс.руб.,
- Прочие расходы (услуги банка) – (54) тыс.руб.

13. Прибыль (убыток) до налогообложения – 6 327 тыс.руб.

14. Текущий налог на прибыль – (583) тыс.руб.

15. Чистая прибыль отчетного периода составила – 5 744 тыс.руб.

VIII. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

IX. Связанные стороны

Связанными сторонами, могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Так как общество не ведет совместную деятельность с другими юридическими и физическими лицами и не имеет отношений с негосударственным пенсионным фондом, который действует в интересах работников Общества, то связанными сторонами признаются только аффилированные лица.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;
- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Основные аффилированные лица (связанные стороны) Общества на 31.12.2016:

1. Яковенко Дмитрий Андреевич

Выплаты аффилированным лицам – генеральному директору – осуществлялись в соответствии с трудовым договором. Размер вознаграждения генерального директора за 2016 год соответствовал утвержденному штатному расписанию.

2. ООО «УК «АДМ»

Сделок с ООО «УК «АДМ» в 2016 году не было. Выплаты дивидендов не производились.

Сведения о бенефициарных владельцах на 31.12.2016:

Конечными бенефициарными владельцами ООО «УК «АДМ» являются Мьельников Ю.В. (доля в уставном капитале 20%) и Фролов А.В. (доля в уставном капитале 80%)

X. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

XI. Первое применение МСФО

Первой финансовой отчетностью Компании, подготовленной согласно МСФО являлся год, завершившийся 31 декабря 2015 года, при подготовке первой финансовой отчетности применялся стандарт МСФО (IFRS) «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности».

Объяснения влияния перехода на МСФО.

Сверка капитала Компании представлена в таблице №1:

Основные статьи	Примечание	2016 год			2015 год			2014 год		
		РСБУ	Эффект от перехода на МСФО	МСФО	РСБУ	Эффект от перехода на МСФО	МСФО	РСБУ	Эффект от перехода на МСФО	МСФО
АКТИВЫ										
Основные средства	А	141600	-141 600		141 600	-141 600		141 600	-141 600	
Инвестиционное имущество	А		141 600	141 600		141 600		141 600		141 600
Нематериальные активы	Б	0	3	3		3		3		3
Прочие оборотные активы	Б	3	-3	0	8	-3	5	5	-3	2
Запасы		1		1	1		1	1		1
Краткосрочная дебиторская задолженность		946		946	695		4406	4406		4406
Деньги и денежные эквиваленты		11348		11348	5340					
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Краткосрочная кредиторская задолженность		553		553	45		203	203		203
Резервы начисленные (краткосрочные)		2		2						
КАПИТАЛ										
Уставный капитал		141600		141600	141 600		141 600	141 600		141 600
Резервный капитал		283		283	194		102	102		102
Нераспределенная прибыль		11460		11460	5 805		4 107	4 107		4 107

Примечания:

А. Корректировка связана с трансформацией инвестиционного имущества

Б. Корректировка связана с трансформацией НМА

Генеральный директор

Д.А.Яковенко

24 апреля 2017 года



Главный бухгалтер

Т.П.Вересова

24 апреля 2017 года

Пронумеровано,
пронумеровано, скреплено
печатью 18 листов.
Генеральный директор
ООО «СН-Аудит»

Степина И.А.

