

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 1711.
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 «ДОХОДЪ»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (ОГРН 1027810309328, 191028, Санкт-Петербург, Литейный проспект, д. 26, лит. А, оф. 208), 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 «ДОХОДЪ» 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;

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.

«30» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""	по ОКПО	46921857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7826685368		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 191028, Санкт-Петербург г, Литейный пр-кт, дом № 26, литера А, офис 208				

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	2 612	649	6
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	6
	Приобретение нематериальных активов		2 612	649	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	906	719	159
	в том числе:				
	Основные средства в организации		906	489	159
	Строительство объектов основных средств		-	230	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	147	10 360	1 191 684
	в том числе:				
	ЦБ, не обращающиеся на ОРЦБ		147	1 496	1 179 508
	Долгосрочные займы		-	8 864	12 176
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	9
	в том числе:				
	Программные продукты		-	-	9
	Итого по разделу I	1100	3 665	11 728	1 191 858
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	130 007	130 225	-
	в том числе:				
	Материалы		7	225	-
	Товары		130 000	130 000	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	12
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		-	-	12
	Дебиторская задолженность	1230	15 871	69 054	19 206

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 008	1 032	2 690
	Расчеты с покупателями и заказчиками		6 695	5 585	3 993
	Расчеты по налогам и сборам		-	111	16
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		213	77	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 955	62 249	12 506
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	121 351	36 174	420
	в том числе:				
	Акции		85 161	1 771	420
	Депозитные счета		-	10 000	-
	Долговые ценные бумаги		27 326	24 403	-
	Краткосрочные займы		8 864	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 489	1 511	1 161
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 489	1 511	1 161
	Прочие оборотные активы	1260	244	-	-
	Итого по разделу II	1200	268 962	236 964	20 799
	БАЛАНС	1600	272 627	248 692	1 212 657

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	110 000	110 000	40 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	130 000	130 000	923 050
	Резервный капитал	1360	1 774	1 774	1 774
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		1 774	1 774	1 774
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 570	5 063	36 833
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года		32 767	(31 770)	13 325
	Итого по разделу III	1300	270 344	246 837	1 001 657
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37	-	2
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		37	-	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	37	-	2
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 211	927	3 005
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		75	275	2 101
	Расчеты по налогам и сборам		755	281	334
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3	-	178
	Расходы с персоналом по оплате труда		378	326	279
	Расчеты с подотчетными лицами		-	3	65
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	42	48
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	207 500
	в том числе:				
	Безвозмездные поступления		-	-	207 500
	Оценочные обязательства	1540	1 035	928	493
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 246	1 855	210 998
	БАЛАНС	1700	272 627	248 692	1 212 657

Руководитель

(подпись)

Бородатова Маргарита
Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	46921857		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	ИНН	7826685368		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	129 719	77 080
	Себестоимость продаж	2120	(59 329)	(17 726)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	70 390	59 354
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения		70 390	59 354
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(53 115)	(43 465)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 275	15 889
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения		17 275	15 889
	Доходы от участия в других организациях	2310	55	37
	Проценты к получению	2320	17 900	5 297
	Проценты к уплате	2330	(6 870)	(787)
	Прочие доходы	2340	15 463	1 666
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		1 348	94
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		335	551
	Доходы по активам, переданным в пользование		573	576
	Доходы в виде восстановления резервов		656	75
	Прочие операционные доходы		-	1
	Курсовые разницы		156	85
	Изменение рыночной стоимости ЦБ		12 395	284
	Прочие расходы	2350	(5 605)	(49 517)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		(1 348)	(274)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		(329)	(497)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)		(820)	(650)
	Отчисления в оценочные резервы		(762)	(510)
	Расходы на услуги банков		(78)	(68)
	Убыток прошлых лет		-	(10)
	Курсовые разницы		(124)	(182)
	Изменение рыночной стоимости ЦБ		(948)	(144)
	Прочие расходы		(1 196)	(47 182)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 218	(27 415)

	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения		-	(27 415)
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 414)	(4 357)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 706	(4 257)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(37)	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 767	(31 770)

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	32 767	(31 770)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Бородатова Маргарита
Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
46921857		
7826685368		
64.99		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	72 709	1 064 193
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69 485	58 043
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	586	533
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 000 315
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 638	5 302
Платежи - всего	4120	(79 078)	(1 053 572)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 130)	(19 832)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 877)	(21 575)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 255)	(4 523)
платежи в бюджет	4125	(103)	(4 895)
прочие платежи	4129	(22 713)	(1 002 747)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 369)	10 621
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 007	817
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	7	6
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	811
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
депозит	4215	10 000	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 441)	(11 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 441)	(1 088)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(10 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 566	(10 271)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(1 219)	-
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	(1 219)	-
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	(1 219)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(22)	350
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 511	1 161
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 489	1 511
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бородатова Маргарита
Витальевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
"ДОХОДЪ""

ИНН

по ОКВЭД

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по
страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в
другие группировки

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
46921857		
7826685368		
64.99		
65	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	40 000	-	923 050	1 774	36 833	1 001 657
Увеличение капитала - всего:	3210	70 000	-	130 000	-	-	200 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала, внесение активов	3217	70 000	-	130 000	-	-	200 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 770)	(31 770)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(31 770)	(31 770)
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	-	X	-	X	-	-	-	-
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	(923 050)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	110 000	-	130 000	1 774	5 063	246 837
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	32 767	32 767
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	32 767	32 767
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	-	-	-	-	(9 260)	(9 260)
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	(9 260)	(9 260)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	110 000	-	130 000	1 774	28 570	270 344

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	270 344	246 837	1 209 157



**Бородатова Маргарита
Витальевна**
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature in blue ink)
(подпись)

16 марта 2018 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ДОХОДЪ»
(ООО «УК «ДОХОДЪ»)

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 год

Город Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (далее по тексту Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «УК «ДОХОДЪ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Свидетельство о государственной регистрации № 51959/78923 от 29.07.97г., зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированное до 1 июля 2002г. серия 78 № 004304181, присвоен основной государственный регистрационный номер 1027810309328 от 11.12.2002г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 78 № 006022890, присвоен ИНН/КПП 7826685368/783501001.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг №21-000-1-00612 от 20.12.2008 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 178-09678-001000 от 14.11.2006 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Юридический адрес: 191028, Санкт-Петербург, Литейный проспект, д.26 офис 208

Фактический адрес: 191028, Санкт-Петербург, Литейный проспект, д.26 офис 208

Телефон: (812) 635-68-60

Идентификационный номер: 7826685368

Адрес электронной почты: uk@dohod.ru

Дата начала хозяйственной деятельности: 29.07.1997г.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет на 31.12.2017г.

110 000 000-00 (Сто десять миллионов рублей). На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица.

В течение 2017 года, были произведены изменения в составе участников Общества. 13.11.2017 участник Тесюль А.М. вышла из Общества путем продажи доли в уставном капитале Бородатову М.Ю. Номинальная стоимость отчуждаемой доли 320 070 рублей.

Основные виды деятельности Общества, в соответствии с Уставом:

- управление инвестиционными фондами, в том числе управление активами акционерных инвестиционных фондов и доверительное управление имуществом ПИФов;
- управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;
- управление страховыми резервами страховых компаний;
- деятельность по управлению ценными бумагами.

2. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД И ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

По состоянию на 01 января 2018 года среднесписочная численность составляет 21 человек, а средняя численность работников за 2017 год составила 20 человек.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

С 01 января 2017 по 31 декабря 2017 года должность Генерального директора занимала Бородатова Маргарита Витальевна.

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бородатова М.В.

Главным бухгалтером Общества – с 01 января 2017 по 20 сентября 2017 года должность главного бухгалтера занимала Парамонова Н.С. С 21 сентября 2017 по 31 декабря 2017 года должность главного бухгалтера занимала Литвинец Е.Ю.

Коллегиальным исполнительным органом согласно Уставу Общества является Совет директоров, который избирается сроком на один год.

4. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с Законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2017 года резервный капитал Общества составил 1 774 204-50 (Один миллион семьсот семьдесят четыре тысячи двести четыре руб. 50 коп.)

5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода равна 28 584 861 руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 60 355 250 руб. Нераспределенный убыток прошлых лет – 31 770 388 руб. В течение 2017 года добавочный капитал не менялся и на конец отчетного периода составил 130 000 000 руб.

Согласно протоколу № 1-рчп-15/2017 от 02.01.2017., часть чистой прибыли Общества, сформированной на конец 2015 года в сумме 3 510 000 руб. (Три миллиона пятьсот десять тысяч руб. 00 коп.) была направлена на выплату дивидендов. Выплата проводилась в 1 квартале 2017 года.

Согласно протоколу № 2/2017 от 11.07.2017., часть чистой прибыли Общества, сформированной по результатам первого полугодия 2017 года в сумме 5 750 000 руб. (Пять миллионов семьсот пятьдесят тысяч руб. 00 коп.) была направлена на выплату дивидендов. Выплата проводилась в 3 квартале 2017 года.

6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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).

Основа составления:

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом Общества от 31.12.2015 № 15-04 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2016 год».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2017	31.12.2016
Евро	68.8668	63.8111
Доллары США	57.6002	60.6569

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

7. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2018 году в учетную политику Организации будут внесены изменения в связи с переходом на новый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета. Стандарты вступают в силу с 01.01.2018 года. 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. Операции с валютой отражаются на тех же балансовых счетах, но в аналитическом учете указывается код валюты.
- 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 удерживаемые 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.
- Введена новая глава учета - Глава В, где ведется внебалансовый 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.
- Введена новая глава учета - Глава Г, где ведется внебалансовый учет требований и обязательств по производным финансовым инструментам (деривативам): форвардам, фьючерсам, опционам, свопам и пр. При заключении контракта производные финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости на балансовых счетах, а требования и обязательства по базовому активу на счетах главы Г. При наступлении срока исполнения сделки по базовому активу соответствующие требования и обязательства переносятся на баланс. Кроме того, на счетах данной главы отражаются требования и обязательства по срочным договорам купли-продажи иностранной валюты, драгоценных металлов, ценных бумаг, не являющихся производными финансовыми инструментами. Изменение справедливой стоимости отражается в отчете о прибылях и убытках.
- Отложенный налог начисляется на временные разницы по балансовому методу. Текущий и отложенный налог дебетуется или кредитуется непосредственно на счет капитала, если налог относится к статьям, которые кредитуется или дебетуются, в том же самом или другом периоде, непосредственно на счет капитала.
- Доходы и расходы разделяются по видам деятельности Организации и видам операций. В течение года учет доходов и расходов ведется на счетах первого порядка. В связи с изменением процедуры реформации баланса вводятся счета для учета доходов, расходов и финансовых результатов прошлого года с аналогичными наименованиями. После составления бухгалтерского баланса остатки на 1 января нового года на счетах доходов и расходов текущего года переносятся на счета доходов и расходов прошлого года. На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности счета доходов и расходов прошлого года закрываются на счета первого порядка «Прибыль (убыток) прошлого года», где и выявляется конечный финансовый результат прошлого года (прибыль прошлого года или убыток прошлого года).

При переходе на отраслевые стандарты бухгалтерского учета и новый план счетов будет произведена корректировка входящих остатков на начало 2018 года.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. 391н.

Сроки полезного использования конкретного основного средства определяются Обществом самостоятельно с учетом положений НК РФ и Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Все основные средства по объединяются по амортизационным группам. В соответствии с п. 3 ст. 258 НК РФ.

Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

На 01.01.2017г. – 710 606 руб.;

Начислен износ в размере – 221 154 руб.

На 01 января 2018г. Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

Составила - 1 530 094 руб.;

Начислен износ – 624 100 руб.

По всем категориям основных средств амортизация начисляется линейным способом.

На отчетную дату в Обществе нет основных средств, полученных по договору лизинга.

В 2017 году Общество приняло к учету основных средств на общую сумму 819 488 руб.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40 000,00 (сорок тысяч) рублей без учета суммы налога на добавленную стоимость.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет НМА» (ПБУ 14/07), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (далее по тексту НМА), находящихся на балансе Общества на 01.01.2017 г. составила 58 554 руб. В течение 2017 года начислен износ в размере – 58 554 руб.

Сумма затрат на приобретение НМА на 01.01.2017. – 649 090 руб., на 01.01.2018 – 2 611 498 руб.

Основная часть затрат сформирована за счет суммы, направленной на приобретение программного продукта "Орстикон: 1С 8.3 + УИК + ЕПС."

НМА признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;
- организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.
- право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;
- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом);
- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
- объект предназначен для использования в течение более чем 12 (двенадцати) месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 (двенадцати) месяцев;
- объект не имеет материально-вещественной формы.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства организации) исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА;
- ожидаемого срока использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится. Обесценение нематериальных активов в бухучете не отражается.

На балансе Общества учитывается полностью самортизированное НМА – товарный знак (знак обслуживания) № 342585 «РОБОТ». НМА используется Обществом в текущей деятельности и приносит экономическую выгоду.

10. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ ОБЩЕСТВА

В качестве материально - производственных запасов Обществом принимаются следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.
- товары являются частью материально - производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы отражать в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов.

Материально-производственные запасы списываются по мере отпуска их в производство, эксплуатацию или при ином выбытии по себестоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является единица, на которую была установлена цена приобретения (единица веса, длины, площади, штука, пачка и тому подобное).

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Оценка МПЗ на конец отчетного периода производится в соответствии с принятым способом оценки.

На 01.01.2017г. – стоимость запасов 225 425 руб.;

Приобретено на 2 350 234 руб, списано на 2 569 013 руб.

На 01 января 2018г. стоимость запасов, находящихся на балансе Общества составила 6 678 руб.;

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

По состоянию на 01.01.2018г. Общество имеет финансовые вложения в размере 37 230 тыс. руб.

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, в 2017 году ежемесячно проводилась переоценка, изменение стоимости в результате корректировки оценки – 11 553 тыс. руб., а рыночная стоимость финансовых вложений, имеющих рыночную котировку на 01.01.2018г., равна 399 тыс. руб. по акциям резидентов и кредитных организаций, по иностранным финансовым вложениям – 494 тыс. руб. и по корпоративным облигациям – 27 326 тыс. руб.

Переоценка финансовых вложений проводится по ценным бумагам, имеющим признаваемую котировку. Переоценка осуществляется ежемесячно на последний рабочий день месяца по рыночным ценам, сложившихся на ММВБ.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости.

При выбытии ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по способу ФИФО (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Устойчивое существенное снижение стоимости ценных бумаг, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от вложений в данные ценные бумаги в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением ценных бумаг. В этом случае на основе расчета Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. В 2017 году признаков обесценения по ценным бумагам, учитываемым на балансе Общества, не наблюдалось.

Структура краткосрочных финансовых вложений Общества

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2016г., тыс. руб.	31.12.2017г., тыс. руб.
Котир. Акции резидентов и кредитных организаций	395	399
Иностранные финансовые вложения, котир.	1 376	494
Корпоративные Облигации	24 403	27 326
Заем	0	0
Акции не котир.	0	0
Депозит (Росбанк, ставка 10% годовых)	10 000	0
Итого:	36 174	28 219

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2016г., тыс. руб.	31.12.2017г., тыс. руб.
Вложения в УК других организаций	1 496	147

Заем	8 864	8864
Прочие ЦБ	0	0
Итого:	10 360	9 011

В течение 2017 года Общество вышло из участия в уставном капитале следующих компаний: ООО «УК «АБСОЛЮТ» на сумму 7 410 руб., ООО «Арт-Актив» на сумму 1 341 000 руб.

По состоянию на 01.01.2018г. участие Общества в уставном капитале других обществ составляет:

1. ООО «Консалтинговое агентство «Д энд К» -24,9%
2. ООО «РОСБИЗНЕСИНФОРМ» -19%
3. ООО «РОСИНФОРМ» -19%

Обращаем внимание, что Общество не является группой с вышеперечисленными компаниями или иными организациями, чьи доли учитываются в балансе организации, т.к. отсутствует контроль над объектом инвестиций.

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающими поставку предмета сделки (базисного актива), в т.ч. осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения. По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (например, по процентному свопу) в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по сделке в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Операции по сделкам РЕПО с ценными бумагами, прямые и обратные, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, исходя из экономической сути, как заемное обязательство. Размер при признании будет определяться исходя из цены обратного выкупа ценных бумаг по второй части РЕПО в соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Разницу между ценами покупки облигаций по первой части РЕПО и продажи по второй части РЕПО рассматриваются как проценты по заемному обязательству.

На 01.01.2018 года учтена сделка обратного РЕПО с центральным контрагентом (НКЦ) на сумму 84 268 287 руб. с исполнением второй части 03.01.2018 года.

12. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка за налоговый период составила 129 719 тыс. руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Объем реализации за 2017 год, тыс. руб.	Объем реализации за 2016 год, тыс. руб.
------------------	---	---

Управление фондами	67 813	58 987
Доверительное управление	309	509
Надбавка за выдачу паев	2 488	0
Реализация ЦБ	59 109	17 584
В том числе		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	0	1 049
Обращающиеся акции и облигации	34 949	16 535
Обращающиеся процентные государственные и муниципальные облигации	24 160	0
Итого	129 719	77 80

13. ОСНОВНЫЕ СТАТЬИ ЗАТРАТ ОБЩЕСТВА

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

Общество осуществляет несколько видов деятельности:

- Деятельность по управлению инвестиционными паевыми фондами в соответствии с лицензией № 21-000-1-00612 от 20.12.2008;
- Деятельность по доверительному управлению в соответствии с лицензией №178-09678-001000 от 14.11.2006;
- Приобретение и реализация ценных бумаг в собственных интересах.

Расходы от вышеуказанных видов деятельности и расходы, связанные с их осуществлением признаются расходами от обычных видов деятельности независимо от существенности и периодичности поступлений. Ежемесячно общехозяйственные затраты списываются на управленческие расходы.

В рамках бухгалтерского учета операционными расходами признаются следующие виды расходов:

- затраты на приобретение ценных бумаг (в т.ч комиссия биржи, брокера, депозитария и т. п.) в случае их несущественности по сравнению с суммой уплачиваемой продавцу этих ценных бумаг. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10%;
- процентные расходы по операциям по привлечению денежных средств физических и юридических лиц;
- расходы по операциям с производными финансовыми инструментами;

- расходы от выполнения работ (оказания услуг), в том числе в виде уплаченного или причитающегося к уплате комиссионного вознаграждения и комиссионного сбора;
- расходы по арендной плате за предоставляемое в аренду организации имущество;
- отчисления в оценочные резервы (резерв под обесценение ценных бумаг);
- суммы НДС по офисным услугам и услугам субаренды помещения, которые не относятся к основным видам доходов организации (не связанные с получением доходов по основной деятельности);
- штрафы, пени по налогам;
- размеры государственных пошлин, уплаченных организацией в рамках текущей деятельности;
- начисленная сумма налога на имущество организации;

Затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности.

Внереализационными расходами признаются следующие виды расходов:

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 - курсовая разница, возникающая при переоценке в установленном порядке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и уменьшающая прибыль организации.
- понижение стоимости активов в виде ценных бумаг в результате их переоценки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за налоговый период составила:

Виды затрат	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2017 год, тыс. руб.	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2016 год, тыс. руб.
Реализация ЦБ	59 329	17 726
Итого себестоимость ЦБ	59 329	17 726
В том числе		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	0	1 035
Обрачающиеся акции и облигации	34 975	16 691
Обрачающиеся процентные	24 354	0

государственные и муниципальные облигации		
Итого	59 329	17 726

Управленческие расходы Общества

Виды затрат	Сумма расходов за 2017г., тыс. руб.	Сумма расходов за 2016г., тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	403	274
Аренда	6 644	5 070
Аудиторские услуги и услуги оценщика	312	364
З/плата (штатные сотрудники, совместители)	19 139	16 534
Страховые взносы	4 903	4 257
Материалы и ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб.	600	307
Канцелярские расходы	265	321
Командировочные расходы	149	397
Расходы, не принимаемые в целях НО	1 212	2 586
Реклама	248	346
Раскрытие информации	3	3
Охрана объекта и имущества	0	21
Расходы по листингу	40	0
Расходы по хранению имущества	240	240
Программное обеспечение и обновление информационных баз программных продуктов	79	192
Ремонт ОС	3	44

Ремонт офисного помещения	3 045	171
Информационные и консультационные услуги	14 480	10 803
Повышение квалификации	98	44
ЭЦП и изготовление сертификатов ключей подписи	20	15
Подписка на периодические издания	160	120
Б/лист за счет средств работодателя	14	15
Прочие расходы	1058	1 341
Итого:	53 115	43 465

14.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н.

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). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу задолженности (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последнее число отчетного квартала.

Тыс. руб.

	31.12.2017	31.12.2016
Дебиторская задолженность, всего тыс. руб.	15 316	69 054
В том числе, просроченная	0	0
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1008	1 032

Расчеты с покупателями и заказчиками	6695	5 585
Расчеты по налогам и сборам	0	111
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	359	77
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 254	62 249
Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.	1 151	927
В том числе, просроченная	0	0
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75	275
Расчеты по налогам и сборам	353	281
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	345	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	378	326
Расчеты с подотчетными лицами	0	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	42

По состоянию на 01.01.2018 года дебиторская и кредиторская задолженность Общества является краткосрочной. По результатам проведенной инвентаризации задолженности контрагентов, которая не была погашена в срок, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

На 01.01.2018 г. Обществом не формировалось резервов по сомнительным долгам, снижение стоимости материально-производственных запасов нет, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов не менялись, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов не проводилась.

Общество формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Тыс. руб

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	929	738	(632)	(0)	1035
в том числе: резерв на отпуска	929	738	(632)	(0)	1035

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Составление Отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11.

Наименование банка	Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2017г., тыс. руб.
Северо-Западный Банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	109
Северо-Западный филиал ПАО АКБ «РОСБАНК»	1 324
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	56
ИТОГО:	1 489

17. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов не выявлено.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017г.

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 2017г. связанными сторонами признаются следующие физические лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
Бородатова Маргарита	Участник общества, обладающий долей в

Витальевна	уставном капитале Общества в размере 99,7%, конечный бенефициар
Бородатова Маргарита Витальевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
Дуденкова Ольга Андреевна	Председатель Совета Директоров
Бородатова Маргарита Витальевна	Член Совета Директоров
Бородатов Михайл Юрьевич	Член Совета Директоров
ООО «Консалтинговое агентство «Д энд К»	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.

В 2017 году Общество проводило со связанными сторонами следующие виды операций:

- аренда нежилого помещения - объем операций составил 3 371 220 руб. Арендная плата осуществлялась на ежемесячной основе в течение пяти рабочих дней месяца следующего за отчетным. Оплата производилась в безналичной форме путем перечисления сумм на счет арендодателя.

субаренда нежилого помещения - объем операций составил 406 548 руб. Арендная плата осуществлялась на ежемесячной основе в течение пяти рабочих дней с момента выставления счета. Оплата производилась в безналичной форме путем перечисления сумм на счет арендодателя.

- оказание консультационных услуг - объем операций составил 13 950 000 руб. Цена оказания услуг рассчитывалась ежемесячно согласно исполненным заявкам Общества на основании выставленных счетов. Оплата каждого периода оказания услуг осуществлялась в течение 10 дней с момента выставления счета. Оплата производилась в безналичном порядке платежными поручениями.

Не завершенных на конец отчетного периода операций со связанными сторонами нет.

Оплата труда генерального директора в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовым 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.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества:

Виды вознаграждений	(тыс. руб.)	
	Сумма за 2016г.	Сумма за 2017г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	3484	3 520
Оплата труда за отчетный период	2744	2 905
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 322	1 422
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	213	446

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

21. ФОРМИРОВАНИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА

За налоговый период прибыль до налогообложения составила 38 219 тыс. руб.

После уплаты в бюджет налога на прибыль чистая прибыль составила 32 767 тыс. руб.

Формирование налога на прибыль Общества по налоговому учету за 2017 год

Ед. изм. - тыс.руб.

Доход по бух учету (условный расход)	38 219	20%	7644
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 812	20%	365

Постоянный налоговый актив (ПНА)	15 355	20%	3 071
Отложенный налоговый актив (ОНА)	81	20%	16
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	265	20%	53

Отложенные налоговые активы

Ед.изм.- тыс.руб.

<i>Расходы будущих периодов:</i>	Остатки не списанных РБП за прошлые периоды по б/у	Признанные суммы в н/у	Признанные суммы в б/у	Разницы отчетного периода		
<i>Сертификат электронной подписи</i>	20	15	19	4	ОНА	1
<i>Амортизация ОС</i>	403	327	403	76	ОНА	15
ИТОГО ОНА за 2017г:	423	342	422	80		16

Отложенные налоговые обязательства

Ед.изм.- тыс.руб.

<i>Расходы будущих периодов:</i>	Остатки не списанных РБП за прошлые периоды по б/у	Признанные суммы в н/у	Признанные суммы в б/у	Разницы отчетного периода		
<i>МБП</i>	0	209	0	209	ОНО	42

<i>Программное обеспечение</i>	79	84	79	5	ОНО	1
<i>Реклама</i>	237	282	231	51	ОНО	10
ИТОГО ОНО за 2017г:	214	575	310	265		53

Несмотря на убыток по балансу, Общество в 2017 году уплатило в бюджет налог на прибыль в сумме 5 255 тыс. руб.

22.РИСКИ

Риски инвестирования. Инвестирование в ценные бумаги несет в себе риск неполучения ожидаемого дохода, потери части или даже всех инвестиционных средств. Величина риска, принимаемого на себя при инвестировании, определяется возможными неблагоприятными изменениями многих параметров, не все из которых поддаются прогнозированию.

Системный риск. Инвестирование в ценные бумаги эмитентов Российской Федерации связано с более высокой степенью системного риска по сравнению с инвестированием в ценные бумаги эмитентов из развитых стран. К основным факторам, влияющим на уровень системного риска в целом, относятся политическая ситуация, особенности национального законодательства, валютного регулирования и вероятность их изменения, состояние государственных финансов, наличие и степень развитости финансовой системы страны – эмитента. На уровень системного риска могут оказывать влияние и многие другие факторы, в том числе вероятность введения ограничений на инвестиции в отдельные отрасли экономики или вероятность одномоментной девальвации национальной валюты.

Рыночные риски.

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие обычные (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 облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Риск ликвидности - риск потерь ввиду невозможности реализации ранее купленных ценных бумаг по справедливой цене, вследствие ограниченного рыночного спроса.

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 снижении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может снизиться при сохранении стоимости этих инвестиций в долларах США).

Кредитный риск эмитента связан с финансовым состоянием самого эмитента, в том числе с риском банкротства эмитента, т.е. риск потерь в результате неплатежеспособности эмитента ценной бумаги приведет к резкому падению цены на такую ценную бумагу (акции) или невозможности погасить ее (долговые ценные бумаги).

Кредитные риски биржевых агентов - возможность потерь вследствие банкротства или временной неспособности исполнения своих обязательств организациями, уполномоченными осуществлять расчет обязательств по итогам сделок (клиринговая палата), хранить активы участников биржи, осуществлять денежные расчеты и поставку ценных бумаг по итогам сделок (расчетная палата и расчетный депозитарий биржи).

Кредитный риск контрагента - возможность потерь вследствие банкротства или неспособности контрагента по заключенной сделке исполнить свои обязательства по поставке оплаченных ценных бумаг или обязательств по своевременной оплате поставленных ценных бумаг.

Технические риски биржевой торговой системы - возможность потерь вследствие сбоев компьютерного оборудования и программного обеспечения биржи, повреждения или неудовлетворительного функционирования силового оборудования или каналов связи.

23. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н.

В 2017 году Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

24. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

В сфере рынка ценных бумаг Общество в 2018 году так же, как и в прошлом году, планирует осуществлять дальнейшую деятельность. ООО «УК «ДОХОДЪ» будет проводить мероприятия, направленные на увеличение объемов ПИФов. Общество планирует анализировать складывающуюся ситуацию на рынке ценных бумаг и своевременно следить за всеми изменениями, происходящими на рынке для того, чтобы проводить необходимые мероприятия, направленные на соблюдение параметров инвестиционных портфелей клиентов.

Для повышения устойчивости компании в сложных экономических условиях некредитных финансовых организаций, руководство Общества в 2018 году планирует увеличить количество договоров доверительного управления, что позволит улучшить финансовые результаты Общества.

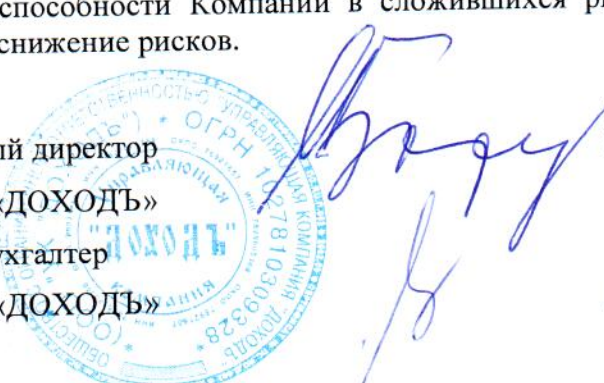
Основной целью перспективного развития Общества является эффективное управление имуществом в рамках договоров доверительного управления, повышение конкурентоспособности Компании в сложившихся рыночных отношениях, получение прибыли и снижение рисков.

Генеральный директор

ООО «УК «ДОХОДЪ»

Главный бухгалтер

ООО «УК «ДОХОДЪ»



М.В. Бородатова

Литвинец Е.Ю.

