

Аудиторское заключение предоставляется:
Акционерам (участникам) юридического лица
Исполнительному органу Управляющей компании
Банку России
Иным заинтересованным лицам

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

Место нахождения: 127051, Москва, переулок Малый Каретный, д.7, строение 1.

ОГРН 1037739831326.

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС РФ № 39 по городу Москве 19 августа 2003г., свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 007194986.

Аудиторская организация:

Наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «СНТ-АУДИТ».

ОГРН: 1027739149393, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 77 № 005082726 от 04.09.2002г.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 314006, серия В1, выдано решением Московской регистрационной палаты 07.10.1993 года.

Место нахождения: 123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д. 28, стр. 1.

Член саморегулируемой организации аудиторов: «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).

ОПНЗ: 11603038588.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним, составленных в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

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

**Генеральный директор
ЗАО АФ «СНТ-АУДИТ»**



Иванов С.Н.

ОРНЗ 21603046612, член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация);
квалификационный аттестат на проведение общего аудита № К 018949, срок действия не ограничен;
квалификационный аттестат на проведение аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 000676, срок действия не ограничен.

«29» марта 2017 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Закрытое акционерное общество

(полное наименование организации)

Аудиторская фирма "СНТ-АУДИТ"

ОГРН 1027739149393

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

« 09 » сентября 2016 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603038588

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

09 сентября 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами, предоставление прочих финансовых услуг (доверительное управление ПИФ)** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности **Совместная частная и иностранная собственность** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)
127051, Москва г, Каретный М. пер, д. 7, кор. 1

Коды		
0710001		
31	12	2016
70183367		
7707500642		
66.12.2, 64.99		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,10	Основные средства	1150	392	308	102
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
10	Отложенные налоговые активы	1180	436	371	282
10	Прочие внеоборотные активы	1190	70	166	240
	Итого по разделу I	1100	898	845	624
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	36	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	1	1
5,10	Дебиторская задолженность	1230	26096	31372	31224
5,10	в том числе: Денежные средства на специальных брокерских счетах	12301	24106	29153	28357
3,10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69328	62832	60568
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	183	204	213
	Прочие оборотные активы	1260	176	67	63
	Итого по разделу II	1200	95820	94476	92069
	БАЛАНС	1600	96718	95321	92693

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67000	67000	67000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27533	26563	24376
	Итого по разделу III	1300	94533	93563	91376
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5,10	Кредиторская задолженность	1520	5	4	8
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,10	Оценочные обязательства	1540	2180	1754	1309
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2185	1758	1317
	БАЛАНС	1700	96718	95321	92693

Руководитель

Виноградов
Константин
Владиславович
(расшифровка подписи)

24 Марта 2017г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"	по ОКПО	70183367		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7707500642		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами, предоставление прочих финансовых услуг (доверительное управление ПИФ)	по ОКВЭД	66.12.2, 64.99		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	12300	34	
Общество с ограниченной ответственностью	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	тыс руб				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
10	Выручка	2110	16415	15527
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	16415	15527
6,10	Себестоимость продаж	2120	(26073)	(20711)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(26073)	(20711)
10	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9658)	(5184)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(9658)	(5184)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
10	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9658)	(5184)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(9658)	(5184)
	Доходы от участия в других организациях	2310	126	271
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	126	271
10	Проценты к получению	2320	13147	12043
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	13147	12043
10	Проценты к уплате	2330	(6525)	(5551)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(6525)	(5551)
10	Прочие доходы	2340	336663	344537
	в том числе:			
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23401	2813	8913
	Доходы в виде восстановления резервов	23402	45	26
	Курсовые разницы	23403	2	7
	Прочие внереализационные доходы	23404	150	50
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций	23405	332762	334214
	Доходы от переоценки ценных бумаг	23406	891	1327
10	Прочие расходы	2350	(332573)	(343577)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(328385)	(333915)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23502	(2526)	(8715)
	Расходы на услуги банков	23503	(106)	(87)
	Курсовые разницы	23504	(4)	(4)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(60)	-
	Прочие внереализационные расходы	23506	(551)	(246)
	Прочие косвенные расходы	23507	(300)	(128)
	Расходы от переоценки ценных бумаг	23508	(251)	(32)

	Штрафы	23509	(390)	(450)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1180	2539
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	1180	2539
10	Текущий налог на прибыль	2410	(295)	(441)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(26)	(156)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	85	89
	Прочее	2460	-	-
	в том числе: Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
10	Чистая прибыль (убыток)	2400	970	2187

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	970	2187
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Виноградов
Константин
Владиславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКВД _____

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС" по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами, предоставление прочих финансовых услуг (доверительное управление ПИФ) по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2016
70183367		
7707500642		
66.12.2, 64.99		
12300	34	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	67000	-	-	-	24376	91376
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2187	2187
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2187	2187
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	67000	-	-	-	26563	93563
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	970	970
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	970	970
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	67000	-	-	-	27533	94533

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-

//

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	94533	93563	91376

Руководитель

Виноградов Константин
Владиславович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.



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

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами, предоставление прочих финансовых услуг (доверительное управление ПИФ)**

Организационно - правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью**

Единица измерения **тыс руб**

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

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2016
70183367		
7707500642		
66.12.2, 64.99		
12300	34	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. ¹	За Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27270	21515
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16521	15426
средства, отозванные с торговых площадок признанных организаторов торговли	4112	10599	5500
прочие поступления	4119	150	589
Платежи - всего	4120	(27291)	(21524)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3848)	(3131)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15480)	(12104)
налога на прибыль организаций	4124	(220)	(276)
налоги (кроме налога на прибыль), сборы, взносы в фонды социального страхования	4125	(6270)	(4967)
средства, направленные на торговые площадки признанных организаторов торговли для приобретения ценных бумаг и операций с ФИСС	4126	-	-
прочие платежи	4129	(1473)	(1046)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(21)	(9)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21)	(9)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	204	213
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	183	204
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Виноградов Константин Владиславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



13

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2016 г.	1021	(713)	222	-	-	(138)	-	-	1243	(851)
	5210	За 2015 г.	749	(647)	272	-	-	(66)	-	-	1021	(713)
в том числе:												
	5201	За 2016 г.	1021	(713)	222	-	-	(138)	-	-	1243	(851)
Техника электронно-вычислительная	5211	За 2015 г.	749	(647)	272	-	-	(66)	-	-	1021	(713)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Виноградов
Константин
Владиславович
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Накисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2016 г.	61005	1827	334438	(328296)	(6520)	6234	640	67147	2181
	5315	3а 2015 г.	60568	-	334264	(333827)	(5575)	6057	1296	61005	1827
в том числе:	5306	3а 2016 г.	717	(12)	334438	(323302)	12	-	630	11853	630
	5316	3а 2015 г.	280	(24)	334264	(333827)	(24)	-	(12)	717	(12)
облигации российских хозяйственных обществ	5307	3а 2016 г.	60288	1839	-	(4994)	(6532)	6234	10	55294	1551
	5317	3а 2015 г.	60288	24	-	-	(5551)	6057	1308	60288	1839
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2016 г.	61005	1827	334438	(328296)	(6520)	6234	640	67147	2181
	5310	3а 2015 г.	60568	-	334264	(333827)	(5575)	6057	1296	61005	1827

14

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Виноградов
Константин
Владиславович
(подпись)

24 Марта 2017 г.

(подпись) (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	3а 2016 г.	31372	-	26094	-	(31310)	(60)	-	-	26096	-	
	5530	3а 2015 г.	31224	-	31312	-	(31164)	-	-	-	31372	-	
в том числе:													
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	3а 2016 г.	108	-	114	-	(48)	(60)	-	-	114	-
		5531	3а 2015 г.	602	-	48	-	(542)	-	-	-	108	-
		5512	3а 2016 г.	1393	-	1287	-	(1393)	-	-	-	1287	-
5532		3а 2015 г.	1292	-	1393	-	(1292)	-	-	-	1393	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	3а 2016 г.	478	-	400	-	(476)	-	-	-	402	-	
	5533	3а 2015 г.	666	-	478	-	(666)	-	-	-	478	-	
	5514	3а 2016 г.	240	-	187	-	(240)	-	-	-	187	-	
	5534	3а 2015 г.	307	-	240	-	(307)	-	-	-	240	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	3а 2016 г.	29153	-	24106	-	(29153)	-	-	-	24106	-	
	5535	3а 2015 г.	28357	-	29153	-	(28357)	-	-	-	29153	-	
	5500	3а 2016 г.	31372	-	26094	-	(31310)	(60)	-	-	26096	-	
	5520	3а 2015 г.	31224	-	31312	-	(31164)	-	-	-	31372	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
	5580	За 2015 г.	8	4	-	(8)	-	-	4
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5561	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
	5581	За 2015 г.	8	4	-	(8)	-	-	4
	5550	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	X	5
	5570	За 2015 г.	8	4	-	(8)	-	X	4
	Итого								

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель
Виноградов
Константин
Викторович
(подпись)

24 Марта 2017 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Материальные затраты	5610	(788)	(552)
Расходы на оплату труда	5620	(16704)	(13101)
Отчисления на социальные нужды	5630	(4119)	(3306)
Амортизация	5640	(138)	(67)
Прочие затраты	5650	(4324)	(3685)
Итого по элементам	5660	(26073)	(20711)
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(26073)	(20711)

Руководитель  **Виноградов Константин Владиславович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Марта 2017 г.

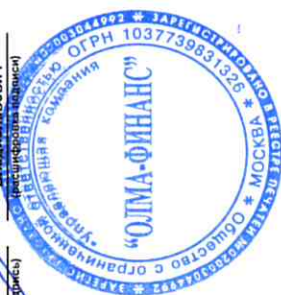


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1754	1453	(982)	(45)	2180
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков работникам	5701	1754	1453	(982)	(45)	2180

Руководитель
Виноградов
Константин
Владиславович
(подпись)

24 Марта 2017 г.



**10. Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2016г.
и Отчету о финансовых результатах
за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016 года
ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»**

1. Данные об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (далее по тексту: «Общество») зарегистрировано 19 августа 2003 года (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №007194986 от 19.08.2003г. выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве, ОГРН 1037739831326).

ИНН 7707500642, КПП 770701001.

Юридический адрес Общества, адрес, указанный в ЕГРЮЛ: 127051, Российская Федерация, г. Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2016 год составила 14 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 19 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Виноградовым Константином Владиславовичем.

Аудит проводит: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «СНТ - АУДИТ» (далее по тексту: «Аудитор») (ОГРН: 1027739149393, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года серия 77 № 005082726 от 04.09.2002г.; государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации № 314006, серия В1, выдано решением Московской регистрационной палаты 07.10.1993 года; место нахождения: 123376, Российская Федерация, г. Москва, ул. Красная Пресня, д. 28, стр. 1; член саморегулируемой организации аудиторов: «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ: 11603038588).

2. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов, управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов, управление страховыми резервами страховых компаний, доверительное управление средствами пенсионных накоплений, доверительное управление ценными бумагами.

Деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами осуществляется Обществом на основании Лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам 12.11.2008г. за №21-000-1-00610.

В 2016 году Общество осуществляло доверительное управление имуществом следующих паевых инвестиционных фондов:

1. Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ОЛМА – ФОНД ОТРАСЛЕВОГО РОСТА» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 17.03.2004г. за №0194-72023219).

2. Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ОЛМА - МИРОВЫЕ НЕФТЬ И ГАЗ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 17.03.2004г. за №0193-72023136).

3. Открытый индексный паевой инвестиционный фонд «ОЛМА – ИНДЕКС РТС» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 29.12.2005г. за №0456-93270471).

4. Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ОЛМА – МИРОВЫЕ ТЕЛЕКОММУНИКАЦИИ И ВЫСОКИЕ ТЕХНОЛОГИИ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 27.04.2006г. за №0507-94119693).

5. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-ЕВРОПА» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 20.12.2005 года за №0445-79387048).

6. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-США» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 25.07.2006 года за №0571-94120354).

7. Открытый паевой инвестиционный фонд смешанных инвестиций «ОЛМА-ФОНД ЗАЩИТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 20.12.2005 года за №0444-79386965).

8. Открытый паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-КИТАЙ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 03 июля 2007 года за №0886-94124903).

9. Интервальный паевой инвестиционный фонд фондов «ОЛМА-ДРАГОЦЕННЫЕ МЕТАЛЛЫ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22 июня 2007 года за №0860-94126374).

10. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АТЛАНТ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 17.10.2006г. за №0642-94119279) (16.12.2016 права и обязанности управляющей компании паевого инвестиционного фонда переданы Обществом другому юридическому лицу).

11. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ ЮГ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0822-94127573).

12. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ СЕВЕР» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0813-94127497).

13. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АНТЕЙ ВОСТОК» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0814-94127652).

14. Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ГЕРАКЛ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Службой Банка России по финансовым рынкам 12 ноября 2013 года за №2686).

Деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами осуществляется Обществом на основании Лицензии профессионального участника рынка от 11.01.2007г. за №077-09841-001000, выданной Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2016 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2016 год включает:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г. (далее по тексту: «бухгалтерский баланс»),
- 2) Отчет о финансовых результатах за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г. (далее по тексту: «отчет о финансовых результатах»),
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - 3.1.) Отчет об изменении капитала за 2016 г.,
 - 3.2.) Отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016г.

3.3.) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Пояснения №2 «Основные средства»,
- Пояснения №3 «Финансовые вложения»,
- Пояснения №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»,
- Пояснения №6 «Затраты на производство»,
- Пояснения №7 «Оценочные обязательства»,
- Пояснения №10 - настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2016г. и Отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности все суммы представлены в тысячах рублей, вычитаемые или отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

4. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета. Изменения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и иными законодательными и нормативными документами, действующими в Российской Федерации.

В соответствии с учетной политикой Общества:

- 1) выручка признается в бухгалтерском учете по мере оказания услуг;
- 2) по основным средствам:
 - начисление амортизации основных средств производится линейным способом,
 - объекты основных средств стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства (учитывались в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) по мере отпуска их в эксплуатацию,
 - переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится;
 - срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. №1;
- 3) по материально-производственным запасам:
 - оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы;
- 4) по финансовым вложениям:
 - по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, способ оценки при выбытии установлен исходя из последней оценки,
 - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, способ оценки при выбытии установлен по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

В 2016 году не было изменений в учетной политике Общества, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на финансовые результаты деятельности Общества и (или) на движение денежных средств Общества.

4. Информация об активах и обязательствах.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подтверждаются результатами инвентаризации активов и обязательств Общества.

4.1. Основные средства.

Данные по основным средствам (строка №1150 бухгалтерского баланса), в том числе о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2016 года и о движении основных средств в течение 2016 года по основным группам, представлены в Пояснении №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Указанная в Пояснении №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу группа основных средств: «техника электронно-вычислительная» соответствует второй группе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002г. №1 – составляющей имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно.

В 2016 году в соответствии с учетной политикой Общества приобретенные объекты основных средств, которые стоили менее 40 тысяч рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списывались на затраты производства (учитывались в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) по мере отпуска их в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств в 2016 году учитывались в полном объеме в составе расходов, связанных с обычными (основными) видами деятельности и в том периоде, к которому они относились.

В 2016 году Обществом не осуществлялись достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация или переоценка объектов основных средств и не осуществлялось изменение стоимости основных средств, в которой они были приняты к бухгалтерскому учету.

4.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (строка №1180 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>
Отложенные налоговые активы	436	371

Основные причины возникновения и изменения в 2016 году величины отложенных налоговых активов связаны с временными разницами, возникшими (погашенными) в 2016 году в связи с применением разных способов признания расходов по оплате отпусков работникам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (в связи с признанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства - резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам).

4.3. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы (строка №1190 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>
Прочие внеоборотные активы, всего	70	166
в том числе:		
затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных	70	166

Прочие внеоборотные активы составляют затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных срок использования которых на отчетную дату составляет более 12 месяцев.

Затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются на затраты производства (учитываются в составе расходов, связанных с обычными видами деятельности) равномерно в течение периода, предусмотренного соответствующим договором или лицензией.

Общество не обладает исключительными правами на приобретенные программы ЭВМ и базы данных.

Общество использует приобретенные программы ЭВМ и базы данных при осуществлении профессиональной деятельности и для управленческой деятельности.

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (строка №1230 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>
Дебиторская задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, всего	26096	31372
в том числе:		
денежные средства на специальных брокерских счетах	24106	29153

Данные о наличии на начало и конец 2016 года отдельных видов дебиторской задолженности Общества представлены в Пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В структуре дебиторской задолженности наибольшую долю занимают денежные средства Общества (клиента организации-брокера), переданные по договору на брокерское обслуживание, в пределах которого могут быть осуществлены расчеты по сделкам, совершенным за счет Общества (клиента организации-брокера) без предоставления Обществу в заем денежных средств - на специальных брокерских счетах компании АО Инвестиционная фирма «ОЛМА», имеющей рейтинг рейтингового агентства «Ра Эксперт»: А (I) подуровень рейтинга - I (высший), прогноз по рейтингу – «стабильный».

30.12.2016 Обществом были заключены сделки по покупке акций российского хозяйственного общества на общую сумму 5283 тыс. руб. со сроком исполнения указанных сделок по поставке ценных бумаг и по оплате за счет вышеуказанных денежных средств Общества после отчетной даты. Информация об исполнении указанных сделок после отчетной даты раскрыта в пункте 11 «События после отчетной даты» настоящих Пояснений №10.

В 2016 году Общество не осуществляло операции по предоставлению другим организациям займов, в т.ч. не предоставляло займы на срок более 90 дней, не предоставляло займы лицам, ликвидированным или признанным несостоятельными (банкротами), либо в отношении которых введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, не предоставляло займы срок возврата которых не определен или определен моментом востребования.

В 2016 году у Общества не было займов, возникших в результате новации долга в заемное обязательство, пролонгированных или просроченных займов.

В течение 2016 года в состав активов Общества не входила просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность, дебиторская задолженность аффилированных лиц Общества, задолженность организаций, ликвидированных или признанных несостоятельными (банкротами) либо в отношении которых введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, задолженность организаций, безвозмездно передавших средства Обществу в течение 2016 года, задолженность по претензиям, дебиторская задолженность, возникшая в результате соглашения об отступном или новации.

В 2016 году не было оснований для начисления Обществом резерва по сомнительным долгам.

4.5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка №1240 бухгалтерского баланса):

В тыс. руб.	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи (погашения) в краткосрочной перспективе, всего	69328	62832
в том числе:		
акции российских хозяйственных обществ (включенные в котировальные списки российских бирж)	12483	705
облигации российских хозяйственных обществ (включая НКД) (включенные в котировальные списки российских бирж)	56845	62127

Данные о наличии на начало и конец 2016 года и о движении в течение 2016 года отдельных видов финансовых вложений Общества представлены в Пояснении №3 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и операции с указанными финансовыми вложениями подтверждаются документами (выписками) по счету депо, открытому в депозитарии.

По всем финансовым вложениям, составлявшим активы Общества, можно было определить текущую рыночную стоимость. На конец отчетного периода оценка финансовых

вложений производилась по текущей рыночной стоимости, объявленной Публичным акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Разницы между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, относились на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или прочих расходов и отражены в отчете о финансовых результатах по строкам №23406 «Доходы от переоценки ценных бумаг» и №23508 «Расходы от переоценки ценных бумаг».

Все входившие по состоянию на 31 декабря 2016 года в состав активов Общества ценные бумаги были включены в котировальные списки Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС»:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Ценные бумаги, включенные в котировальные списки	
Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС», всего	69328
в том числе:	
включенные в котировальные списки первого (высшего) уровня	69229
включенные в котировальные списки второго уровня	99

Облигации, входившие в состав активов Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, включали облигации с номиналом в российских рублях, выпущенные крупными российскими банками:

- БАНК ВТБ (ПАО) (имеющий кредитный рейтинг: Ba1 (Moody's Investors Service)),
- АО «Российский Сельскохозяйственный Банк» (имеющий кредитный рейтинг: Ba2 (Moody's Investors Service)).

В 2016 году Общество не образовывало резервы под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов в связи с отсутствием в активах Общества финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и происходило устойчивое существенное снижение их стоимости.

В течение 2016 года в состав активов Общества не входили:

1. Финансовые вложения (инвестиции) в дочерние и зависимые общества.
2. Финансовые вложения в организации, владеющие 5 и более процентами уставного капитала Общества, а также в организации, признаваемые аффилированными лицами Общества по иным основаниям в соответствии с законодательством Российской Федерации.
3. Финансовые вложения в организации, которые были ликвидированы или были признаны несостоятельными (банкротами) либо в отношении которых были введены процедуры банкротства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
4. Иностранные финансовые инструменты, не квалифицированные в соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве ценных бумаг и не прошедшие процедуру листинга хотя бы на одной из иностранных фондовых бирж, включенных в Перечень, утвержденный Приказом ФСФР России от 27.04.2007 N 07-51/пз-н.
4. Векселя к получению (по строке баланса «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»).
5. Акции закрытых акционерных обществ.

4.6. Кредиторская задолженность, заемные средства.

Кредиторская задолженность (строка №1520 бухгалтерского баланса) состоит из кредиторской задолженности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Данные о наличии на начало и конец 2016 года отдельных видов кредиторской задолженности Общества представлены в Пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2016 году Общество не получало кредиты и займы, в том числе предоставляемые на срок более 90 дней.

4.7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства (строка №1540 бухгалтерского баланса) состоят из сформированного резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>
Оценочные обязательства, всего	2180	1754
в том числе:		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	2180	1754

Данные о наличии на начало и на конец 2016 года и о движении средств резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в 2016 году представлены в Пояснении №7 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства были проверены Обществом в конце отчетного года, по состоянию на 31.12.2016г. Суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам на конец 2016 года определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2016г. и расходов на оплату труда (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам.

Общество не признавало в бухгалтерском учете иные оценочные обязательства.

Общество является стороной (ответчиком) судебного разбирательства по делу №А40-84145/2014 о взыскании с Общества в пользу ООО «Конкор-А» 198065 тыс. руб.

ООО «Конкор-А» обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с исковым заявлением к Обществу о расчетах при возврате имущества (нежилых помещений общей площадью 2098 кв. м., расположенные в здании по адресу: г. Москва, Мичуринский пр-кт, д. 36, принадлежащих на праве общей долевой собственности владельцев инвестиционных паев ЗПИФ недвижимости «АТЛАНТ» под управлением ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»)) из незаконного владения и о взыскании неосновательного обогащения.

Общество на основе экспертного заключения оценивает, что в соответствии с законодательством Российской Федерации требования истца по делу №А40-84145/2014 не могут быть удовлетворены, так как обращены к ненадлежащему ответчику (Общество не являлось владельцем спорного имущества и не извлекало какие-либо доходы от его использования).

Общество считает, что по делу №А40-84145/2014 отсутствуют основания для признания в бухгалтерском учете Общества оценочного обязательства и создания резерва предстоящих расходов (предусмотренного Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом МИНФИНА РФ от 13.12.2010г. №167н).

5. Информация о доходах и расходах, о финансовом результате.

5.1. Доходы и расходы Общества от обычных (основных) видов деятельности.

Доходы Общества от обычных (основных) видов деятельности составляют:

- выручку от оказания услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами,
- выручку от оказания услуг по доверительному управлению ценными бумагами (деятельность профессионального участника рынка ценных бумаг).

Данные о расходах Общества, связанных с обычными (основными) видами деятельности, в разрезе элементов затрат представлены в Пояснении №6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В том числе в Пояснениях №6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке № 5650 в составе прочих затрат отражены расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам:

Прочие затраты (строка №5650 Пояснений №6 «Затраты на производство»):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2016г.</u>	<u>За 2015г.</u>
Прочие затраты, всего	(4324)	(3685)
в том числе:		
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	(1453)	(1186)
аренда нежилых помещений	(1689)	(1649)

5.2. Доходы и расходы Общества по прочим видам деятельности.

В 2016 году Общество помимо обычных (основных) видов деятельности осуществляло прочие виды деятельности, в том числе, операции по приобретению и реализации ценных бумаг российских эмитентов, осуществляло операции с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке.

Данные о видах прочих доходов и прочих расходов представлены в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

В Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. в том числе представлены:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2016г.</u>	<u>За 2015г.</u>
Проценты к получению (строка №2320), всего	13147	12043
в том числе:		
проценты к получению (строка №23201) - НКД по облигациям российских хозяйственных обществ	13147	12043
Проценты к уплате (строка №2330), всего	(6525)	(5551)
в том числе:		
проценты к уплате (строка №23301) - НКД по облигациям российских хозяйственных обществ уплаченный при приобретении облигаций и накопленный	(6525)	(5551)
Прочие доходы (строка №2340), всего	336663	344537
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций (строка №23405) – доходы от реализации (погашения) акций (облигаций) российских организаций	332762	334214
Прочие расходы (строка №2350), всего	(332573)	(343577)
в том числе:		
Расходы, связанные с участием в российских организациях (строка №23501) - расходы по реализации (погашению) ценных бумаг российских эмитентов (расходы по реализации и стоимость списываемых ценных бумаг)	(328385)	(333915)

5.3. Информация о финансовом результате деятельности Общества.

Данные о финансовом результате деятельности Общества представлены, в том числе в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г.

Текущий налог на прибыль организаций (ставка 20 %), признаваемый для целей налогообложения, определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2016г.</u>	<u>За 2015г.</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка №2300 отчета о финансовых результатах)	1180	2539
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (равный величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату – 20%)	(236)	(508)
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлом отчетном периоде и в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:		
постоянные налоговые обязательства	192	174
постоянные налоговые активы	(218)	(330)
изменение отложенных налоговых активов	85	89
Текущий налог на прибыль (строка №2410 отчета о финансовых результатах)	(295)	(441)

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью возникала в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах:

- основная причина возникновения постоянных налоговых обязательств (активов) связана с постоянными разницами, возникшими в связи с переоценкой финансовых вложений (которая формирует бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов),

- основные причины возникновения и изменения величины отложенных налоговых активов связаны с временными разницами, возникшими (погашенными) в 2016 году в связи с применением разных способов признания расходов по оплате отпусков работникам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (в связи с признанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства - резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам).

7. Информация о капитале.

7.1. Информация об уставном капитале Общества.

В течение 2016 года изменений в размере уставного капитала Общества не было.

7.2. Информация о нераспределенной прибыли Общества.

Прибыль Общества:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2016г.</u>	<u>За 2015г.</u>
Чистая прибыль (убыток)	970	2187
	<u>На 31.12.2016г.</u>	<u>На 31.12.2015г.</u>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	27533	26563

8. Отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах Общества: о платежах и о поступлениях денежных средств, об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода:

- на банковских счетах в кредитной организации,
- в кассе Общества.

За период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года в состав активов Общества не входили денежные эквиваленты (к которым относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования).

Информация о платежах и о поступлениях денежных средств, об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода по денежным средствам Общества (клиента организации-брокера), переданным по договору на брокерское обслуживание, в пределах которого могут быть осуществлены расчеты по сделкам, совершенным за счет Общества (клиента организации-брокера) без предоставления Обществу в заем денежных средств – находящимся на специальных брокерских счетах организации-брокера, отражены Обществом в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (строка №1230 бухгалтерского баланса), в Отчете о движении денежных средств указанные денежные средства не отражались.

Информация о денежных средствах Общества, находящиеся на специальных брокерских счетах организации-брокера, раскрыта в Пояснениях №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» и в пункте 4.4. «Дебиторская задолженность» настоящих Пояснений №10.

9. Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2016г.

Перечень связанных сторон и юридических и (или) физических лиц, которые являются аффилированными лицами Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- | | |
|---|---|
| 1. Общество с ограниченной ответственностью «НПП «Кронос» (ИНН 7704576940, место нахождения (юридический адрес): Российская Федерация, 119034, Москва, 1-й Зачатьевский пер., д. 4, офис 3) | - Участник Общества (владеющий долей 74,63 % к общему количеству долей); |
| 2. Степанов Валерий Витальевич (гражданин Российской Федерации) | - Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «НПП «Кронос»; |
| 3. CHARTARE INVESTMENTS LIMITED (HE 279586, место нахождения (юридический адрес): Griva, Digeni, 84, Savvides Building, 1st floor, Flat/Office 102, 3101, Limassol, Cyprus) | - Участник Общества (владеющий долей 25,37 % к общему количеству долей); |
| 4. QUELMO TRADING LIMITED (HE 151547, место нахождения (юридический адрес): Archiepiskopou Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 5th floor 3026, Limassol, Cyprus) | - Юридическое лицо, контролирующее деятельность участника (Общества с ограниченной ответственностью «НПП «Кронос»); |
| 5. KORPUS PRAVA (CYPRUS) LTD (HE 181413, место нахождения (юридический адрес): Griva Digeni, 84, Flat/Office 102, P.C. 3101, Limassol, Cyprus) | - Юридическое лицо, контролирующее деятельность участника (CHARTARE INVESTMENTS LIMITED); |

- | | | |
|-----|---|--|
| 6. | KORPUS PRAVA CORPORATE SERVICES LTD
(HE 181428, место нахождения (юридический адрес): Griva Digeni, 84, Flat/Office 102, 3101, Limassol, Cyprus) | Юридическое лицо, контролирующее деятельность KORPUS PRAVA (CYPRUS) LTD; |
| 7. | (Гражданка Республики Кипр) | - Физическое лицо, контролирующее деятельность QUELMO TRADING LIMITED |
| 8. | (Гражданка Республики Кипр) | - Физическое лицо, контролирующее деятельность QUELMO TRADING LIMITED |
| 9. | (гражданин Российской Федерации) | - Физическое лицо, контролирующее деятельность KORPUS PRAVA CORPORATE SERVICES LTD; |
| 10. | Виноградов Константин Владиславович
(гражданин Российской Федерации) | - Генеральный директор Общества; |
| 11. | (гражданин Российской Федерации) | - Начальник отдела управления активами Общества (исполняющий обязанности генерального директора Общества в периоды временного отсутствия Генерального директора Виноградова Константина Владиславовича). |

В 2016 году чистая прибыль Общества не распределялась между участниками Общества.

Бенефициарными владельцами Общества, в целях Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001г., не являются граждане Российской Федерации (более подробная информация представлена в составе обязательной отчетности).

Вознаграждения, выплаченные и подлежащие выплате Обществом основному управленческому персоналу:

В тыс. руб.

За 2016г.

Суммы выплаченные за период (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

(3087)

Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

(2406)

В 2016 году иные операции со связанными сторонами Обществом не проводились.

11. События после отчетной даты.

30.12.2016 Обществом (по договору на брокерское обслуживание, заключенному с брокером) на организованных торгах, проводимых Публичным акционерным обществом «Московская Биржа ММВБ-РТС», были заключены сделки по покупке акций российского хозяйственного общества (включенных в котировальный список первого (высшего) уровня Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС») со сроком исполнения сделок (поставки и оплаты указанных ценных бумаг) после отчетной даты на общую сумму 5283 тыс. руб. Указанные сделки после отчетной даты были исполнены в полном объеме в установленный условиями данных сделок срок.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

«24» марта 2017г.



Виноградов К.В.

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

35 (Служебные ведомости) листов.

Генеральный директор ЗАО АФ «СНТ-АУДИТ»
Иванов С. Н.

