

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
70183367		
7707500642		
66.12.2, 64.99		
12300	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,10	Основные средства	1150	246	392	308
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
10	Отложенные налоговые активы	1180	2203	436	371
10	Прочие внеоборотные активы	1190	375	70	166
	Итого по разделу I	1100	2824	898	845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	36	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42	1	1
5,10	Дебиторская задолженность	1230	15044	26096	31372
5,10	в том числе: Денежные средства на специальных брокерских счетах	12301	10885	24106	29153
3,10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	70648	69328	62832
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	204	183	204
	Прочие оборотные активы	1260	141	176	67
	Итого по разделу II	1200	86079	95820	94476
	БАЛАНС	1600	88903	96718	95321

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 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	19559	27533	26563
	Итого по разделу III	1300	86559	94533	93563
	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	7	5	4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7,10	Оценочные обязательства	1540	2337	2180	1754
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2344	2185	1758
	БАЛАНС	1700	88903	96718	95321

Руководитель

Виноградов
Константин
Владиславович
(расшифровка подписи)

26 Марта 2018 г.



d

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
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	Общество с ограниченной ответственностью	форма собственности	12300		34
		Совместная частная и иностранная собственность	384		
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
10	Выручка	2110	16344	16415
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	16344	16415
6,10	Себестоимость продаж	2120	(29875)	(26073)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(29875)	(26073)
10	Валовая прибыль (убыток)	2100	(13531)	(9658)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(13531)	(9658)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
10	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13531)	(9658)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(13531)	(9658)
	Доходы от участия в других организациях	2310	280	126
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	280	126
10	Проценты к получению	2320	6434	6622
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	6434	6622
	Проценты к уплате	2330	-	-
10	Прочие доходы	2340	195539	336663
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций	23401	190505	332762
	Доходы по операциям с производными финансовыми инструментами, обращающимися на организованном рынке	23402	4942	2813
	Доходы от переоценки ценных бумаг	23403	63	891
	Прочие доходы	23404	29	197
10	Прочие расходы	2350	(198463)	(332573)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(192141)	(328385)
	Расходы по операциям с производными финансовыми инструментами, обращающимися на организованном рынке	23502	(4955)	(2526)
	Расходы от переоценки ценных бумаг	23503	(226)	(251)
	Прочие расходы	23504	(957)	(1021)
	Штрафы, пени, неустойки	23505	(184)	(390)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9741)	1180
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(9741)	1180
10	Текущий налог на прибыль	2410	-	(295)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	181	(26)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1767	85

	Прочее	2460	-	-
10	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7974)	970

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	(7974)	970
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Виноградов

Константин

Владиславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 Марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

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)** (ВЭД) _____

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью **Совместная частная и иностранная собственность** по _____

Единица измерения _____ тыс руб _____ ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2017
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 2015 г.	3100	67000	-	-	-	26563	93563
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	970	970
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	970	970
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 2016 г.	3200	67000	-	-	-	27533	94533
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(7974)	(7974)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(7974)	(7974)
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 2017 г.	3300	67000	-	-	-	19559	86559

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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	86559	94533	93563

Руководитель

(подпись)

Виноградов Константин
Владиславович

(расшифровка подписи)

26 Марта 2018 г.

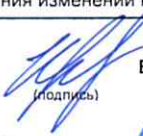


**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

			К О Д Ы		
			0710004		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2017
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			
Общество с ограниченной ответственностью	Совместная частная и иностранная собственность		по ОКОПФ /ОКФС	12300	34
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	58995	27270
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16111	16521
прочие поступления	4119	42884	10749
в том числе:			
средства, отозванные с торговых площадок признанных организаторов торговли	41191	29585	10599
от возврата депозитных вкладов в кредитных организациях	41192	13285	-
проценты по депозитным вкладам в кредитных организациях	41193	14	-
прочие поступления	41194	-	150
Платежи - всего	4120	(48481)	(27291)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6046)	(3848)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18992)	(15480)
налога на прибыль организаций	4124	-	(220)
в том числе:		(23443)	(7743)
налоги (кроме налога на прибыль), сборы, взносы в фонды социального страхования	41241	(5001)	(6270)
средства, направленные на торговые площадки признанных организаторов торговли для приобретения ценных бумаг и операций с ФИСС	41242	(2000)	-
в связи с размещением денежных средств на депозитных вкладах в кредитных организациях	41243	(15285)	-
прочие платежи	41244	(1157)	(1473)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10514	(21)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4735	-
от возврата займов, предоставленных другим лицам	4215	4500	-
проценты по займам, предоставленным другим лицам	4216	235	-
Платежи - всего	4220	(15200)	-
предоставление займов другим лицам		(15200)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10465)	-

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	49	(21)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	183	204
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	204	183
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(28)	-

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

26 Марта 2018 г.

Примечания

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



10

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	3а 2017 г.	1243	(851)	56	-	-	(202)	-	-	1299	(1053)
	5210	3а 2016 г.	1021	(713)	222	-	-	(138)	-	-	1243	(851)
Техника электронно-вычислительная	5201	3а 2017 г.	1243	(851)	56	-	-	(202)	-	-	1299	(1053)
	5211	3а 2016 г.	1021	(713)	222	-	-	(138)	-	-	1243	(851)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

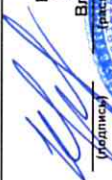
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2016 г.	-	-	-	-	-

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

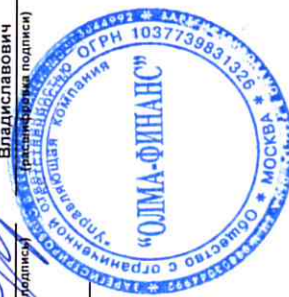
Наименование показателя	Код	3а 2017 г.	3а 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

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

Руководитель  Виноградов Константин Владиславович
(подпись)

26 Марта 2018 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	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2017 г.	67147	2181	212408	(209231)	(1693)	-	(164)	70324	324
	5315	3а 2016 г.	61005	1827	334438	(328296)	(6520)	6234	640	67147	2181
в том числе:											
облигации российских хозяйственных обществ	5306	3а 2017 г.	55294	1551	-	-	(1068)	-	(97)	55294	386
	5316	3а 2016 г.	60288	1839	-	(4994)	(6532)	6234	10	55294	1551
акции российских хозяйственных обществ	5307	3а 2017 г.	11853	630	181923	(191446)	(625)	-	(67)	2330	(62)
	5317	3а 2016 г.	717	(12)	334438	(323302)	12	-	630	11853	630
займы, предоставленные другим организациям	5308	3а 2017 г.	-	-	15200	(4500)	-	-	-	10700	-
	5318	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные вклады в кредитных организациях	5309	3а 2017 г.	-	-	15285	(13285)	-	-	-	2000	-
	5319	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2017 г.	67147	2181	212408	(209231)	(1693)	-	(164)	70324	324
	5310	3а 2016 г.	61005	1827	334438	(328296)	(6520)	6234	640	67147	2181

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

Виноградов

Константин

Владимирович

Исполнительный директор



Руководитель

26 Марта 2018 г.



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	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2017 г.	26096	-	12974	1916	(25942)	-	-	15044	-	-
	5530	3а 2016 г.	31372	-	26094	-	(31310)	(60)	-	26096	-	-
в том числе:												
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	3а 2017 г.	114	-	229	-	(114)	-	-	229	-	-
	5537	3а 2016 г.	108	-	114	-	(48)	(60)	-	114	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2017 г.	1287	-	1520	-	(1287)	-	-	1520	-	-
	5532	3а 2016 г.	1393	-	1287	-	(1393)	-	-	1287	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2017 г.	402	-	65	-	-	-	-	467	-	-
	5533	3а 2016 г.	478	-	400	-	(476)	-	-	402	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2017 г.	187	-	275	-	(187)	-	-	275	-	-
	5534	3а 2016 г.	240	-	187	-	(240)	-	-	187	-	-
Денежные средства на специальных брокерских счетах	5515	3а 2017 г.	24106	-	10885	-	(24106)	-	-	10885	-	-
	5535	3а 2016 г.	29153	-	24106	-	(29153)	-	-	24106	-	-
НКД по облигациям	5516	3а 2017 г.	-	-	-	877	-	-	-	877	-	-
	5536	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по депозитным вкладам в кредитных организациях	5517	3а 2017 г.	-	-	-	16	(14)	-	-	2	-	-
	5537	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным другим организациям займам	5518	3а 2017 г.	-	-	-	1023	(234)	-	-	789	-	-
	5538	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2017 г.	26096	-	12974	1916	(25942)	-	-	15044	-	-
	5520	3а 2016 г.	31372	-	26094	-	(31310)	(60)	-	26096	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2017 г.	5	7	-	(5)	-	-	7
	5580	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5561	За 2017 г.	5	7	-	(5)	-	-	7
	5581	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	-	5
	5550	За 2017 г.	5	7	-	(5)	-	X	7
Итого	5570	За 2016 г.	4	5	-	(4)	-	X	5

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-



Винogradov
Konstantin
Vladimirovich
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 Марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	(861)	(788)
Расходы на оплату труда	5620	(17736)	(16704)
Отчисления на социальные нужды	5630	(4577)	(4119)
Амортизация	5640	(202)	(138)
Прочие затраты	5650	(6499)	(4324)
Итого по элементам	5660	(29875)	(26073)
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	(29875)	(26073)

Руководитель
Виноградов
Константин
Владиславович
(подпись)

26 Марта 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2180	1344	(1167)	(20)	2337
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков работникам	5701	2180	1344	(1167)	(20)	2337

Руководитель
Виноградов
Константин
Владиславович
(подпись)

26 Марта 2018 г.



**10. Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2017г.
и Отчету о финансовых результатах
за период с 01 января 2017г. по 31 декабря 2017 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 за 2017 год составила 16 человек. Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 16 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью 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).

Ведение бухгалтерского учета возложено Генеральным директором Общества на главного бухгалтера Общества. Главным бухгалтером Общества, в том числе за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, является Зайцева Алла Александровна.

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 2017 году Общество осуществляло доверительное управление имуществом следующих паевых инвестиционных фондов:

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

М

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

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

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

7. Открытый паевой инвестиционный фонд рыночных финансовых инструментов «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 рыночных финансовых инструментов «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 «АНТЕЙ ЮГ» (Правила доверительного управления фондом зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007г. за №0822-94127573).

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

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

13. 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 2017 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 2017 год включает:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2017 г. (далее по тексту: «бухгалтерский баланс»),
- 2) Отчет о финансовых результатах за период с 01 января 2017г. по 31 декабря 2017г. (далее по тексту: «отчет о финансовых результатах»),
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - 3.1.) Отчет об изменении капитала за 2017 г.,
 - 3.2.) Отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017г.
 - 3.3.) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являющиеся неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2017 год:

dd

- 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 31.12.2017г. и Отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2017 год подготовлена с учетом того, что Общество будет продолжать осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности и не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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 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, действовавшей в 2017 году:

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,

- финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В 2017 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.

5. Существенная информация об активах и обязательствах.

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

5.1. 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 2017 года и о движении основных средств в течение 2017 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 2017 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 2017 году учитывались в полном объеме в составе расходов, связанных с обычными (основными) видами деятельности и в том периоде, к которому они относились.

В 2017 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.

5.2. Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы (строка №1180 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Отложенные налоговые активы	2203	436
в том числе:		
отложенные налоговые активы по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	468	436
отложенные налоговые активы по убытку за 2017 год	1735	-

Основные причины возникновения и изменения в 2017 году величины отложенных налоговых активов связаны с:

- временными разницами, возникшими (погашенными) в 2017 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),

- временными разницами, возникшими в 2017 году по образовавшемуся за 2017 год убытку, который не использован для уменьшения налога на прибыль в 2017 году, перенесен на будущее и будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

5.3. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы (строка №1190 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Прочие внеоборотные активы, всего	375	70
в том числе:		
затраты на приобретение программ ЭВМ и баз данных	375	70

219

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.

5.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность (строка №1230 бухгалтерского баланса):

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Дебиторская задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, всего	15044	26096
в том числе:		
денежные средства на специальных брокерских счетах	10885	24106
задолженность по начисленным на 31.12.2017г. вознаграждениям за оказанные услуги по договорам доверительного управления (срок погашения задолженности не более 30 дней)	1520	1287
накопленный купонный доход по облигациям	877	-
проценты по предоставленным займам	789	-
проценты по депозитным вкладам в кредитных организациях	2	-

Данные о наличии на начало и конец 2017 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»: ruBBB-, прогноз по рейтингу – «стабильный».

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе дебиторской задолженности учтены проценты по предоставленным Обществом другим организациям займам. Информация о данных займах представлена в Пояснении №3 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2017 году у Общества не было займов, возникших в результате новации долга в заемное обязательство, пролонгированных или просроченных займов.

В течение 2017 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 2017 года, задолженность по претензиям, дебиторская задолженность, возникшая в результате соглашения об отступном или новации.

В 2017 году не было оснований для начисления Обществом резерва по сомнительным долгам.

25

5.5. Финансовые вложения.

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

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи (погашения) в краткосрочной перспективе (ценные бумаги), всего	70648	69328
в том числе:		
- акции российских хозяйственных обществ (включенные в котировальные списки российских бирж)	2268	12483
- облигации российских хозяйственных обществ (включенные в котировальные списки российских бирж)	55680	56845
Займы, предоставленные другим организациям	10700	-
Депозитные вклады в кредитных организациях	2000	-

Данные о наличии на начало и конец 2017 года и о движении в течение 2017 года отдельных видов финансовых вложений Общества представлены в Пояснении №3 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наличие и операции с ценными бумагами подтверждаются документами (выписками) по счету депо, открытому в депозитарии.

По всем ценным бумагам, составлявшим активы Общества, можно было определить текущую рыночную стоимость. На конец отчетного периода оценка финансовых вложений производилась по текущей рыночной стоимости, объявленной ПАО «Московская Биржа».

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 2017 года в состав активов Общества ценные бумаги были включены в котировальные списки ПАО «Московская Биржа»:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2017г.</u>
Ценные бумаги, включенные в котировальные списки ПАО «Московская Биржа», всего	2268
в том числе:	
включенные в котировальные списки первого (высшего) уровня	2136
включенные в котировальные списки второго уровня	132

Облигации, входившие в состав активов Общества, в том числе по состоянию на 31 декабря 2017 года, включали облигации с номиналом в российских рублях, выпущенные крупными российскими банками:

- БАНК ВТБ (ПАО) (имеющий рейтинг: ru AAA кредитного рейтингового агентства АО «Эксперт РА»),

- АО «Российский Сельскохозяйственный Банк» (имеющий рейтинг AA(RU) кредитного рейтингового агентства АКРА (АО)).

В 2017 году Обществом размещались денежные средства в депозитные вклады в БАНК ВТБ (ПАО) (имеющий рейтинг: ru AAA кредитного рейтингового агентства АО «Эксперт РА»).

Обществом в 2017 году в целях извлечения прибыли были предоставлены другим организациям займы. Общество 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.

26

В 2017 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 2017 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, неквалифицированные 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.

5.6. 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 2017 года отдельных видов кредиторской задолженности Общества представлены в Пояснении №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2017 году Общество не получало кредиты и займы, в том числе предоставляемые на срок более 90 дней.

5.7. 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 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Оценочные обязательства, всего	2337	2180
в том числе:		
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	2337	2180

Данные о наличии на начало и на конец 2017 года и о движении средств резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам в 2017 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 31.12.2017г. Суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам на конец 2017 года определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31.12.2017г. 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 судебных разбирательств по следующим судебным делам: по делу № А40-137193/2017, по делу №А40-79209/2009, по делу № А40-84145/2014.

Подробная информация по указанным судебным делам приведена в специальной отчетности Общества, предоставляемой в Банк России.

Общество считает, что по указанным судебным делам отсутствуют основания для признания в бухгалтерском учете Общества оценочного обязательства и создания резерва

24

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).

6. Существенная информация о доходах и расходах, о финансовом результате.

6.1. 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 2017г.</u>	<u>За 2016г.</u>
Прочие затраты, всего	(6499)	(4324)
в том числе:		
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам	(1344)	(1453)
аренда нежилых помещений	(1846)	(1689)
информационно-консультационные услуги	(2331)	(231)

6.2. Доходы и расходы Общества по прочим видам деятельности.

В 2017 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, предоставляло другим организациям займы, размещало денежные средства на депозитные вклады в кредитных организациях.

Данные о видах прочих доходов и прочих расходов представлены в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

В Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. в том числе представлены:

<u>В тыс. руб.</u>	<u>За 2017г.</u>	<u>За 2016г.</u>
Проценты к получению (строка №2320), всего	6434	6622
в том числе:		
НКД по облигациям российских хозяйственных обществ	5395	6622
Проценты по предоставленным займам	1023	-
Проценты по депозитным вкладам в кредитных организациях	16	-
Прочие доходы (строка №2340), всего	195539	336663
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг российских организаций (строка №23401) – доходы от реализации (погашения) акций (облигаций) российских организаций	190505	332762

28

Прочие расходы (строка №2350), всего	(198463)	(332573)
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)	(192141)	(328385)

6.3. Информация о финансовом результате деятельности Общества.

Данные о финансовом результате деятельности Общества представлены, в том числе в Отчете о финансовых результатах за период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г.

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 2017г.</u>	<u>За 2016г.</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка №2300 отчета о финансовых результатах)	(9741)	1180
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%)	(1948)	(236)
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	250	192
постоянные налоговые активы	(69)	(218)
изменение отложенных налоговых активов	1767	85
Текущий налог на прибыль (строка №2410 отчета о финансовых результатах)	-	(295)

Разница между убытком по данным бухгалтерского учета и убытком по данным налогового учета 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 2017 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

2.9

учете оценочного обязательства - резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работникам),
- временными разницами, возникшими в 2017 году по образовавшемуся за 2017 год убытку, который не использован для уменьшения налога на прибыль в 2017 году, перенесен на будущее и будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

7. Информация о капитале.

7.1. Информация об уставном капитале Общества.

В течение 2017 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 2017г.</u>	<u>За 2016г.</u>
Чистая прибыль (убыток)	(7974)	970
	<u>На 31.12.2017г.</u>	<u>На 31.12.2016г.</u>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19559	27533

8. Отчет о движении денежных средств за период с 01 января 2017г. по 31 декабря 2017г.

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 2017 года по 31 декабря 2017 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 31.12.2017г.

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, | - Участник Общества
(владеющий долей 74,63 % к общему
количеству долей); |
|---|--|

30

119034, Москва, 1-й Зачатьевский пер., д. 4,
офис 3)

- | | | |
|-----|---|---|
| 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 2017 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.

Суммы выплаченные за период (оплата труда за отчетный период,
начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в
соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный

За 2017г.
(2448)

31

оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (2426)
(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)

В 2017 году иные операции со связанными сторонами Обществом не проводились.

10. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

С 01.01.2018 года Общество, являющееся некредитной финансовой организацией, обязано вести бухгалтерский учет и формировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и отраслевыми стандартами, утвержденными Центральным банком Российской Федерации, в том числе включающими:

- «Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (утвержденное Банком России 03.02.2016 N 532-П),
- «Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» (утвержденное Банком России 02.09.2015 N 486-П),
- «Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» (утвержденное Банком России 01.10.2015 N 494-П),

а также при применении отраслевых стандартов, утвержденных Центральным банком Российской Федерации, обязано руководствоваться Международными стандартами финансовой отчетности и Разъяснениями МСФО, принимаемыми Фондом МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации, включая:

- «Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9. Финансовые инструменты» (введенный в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н).

Применение с 01.01.2018 при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отраслевых стандартов, утвержденных Центральным банком Российской Федерации, окажет влияние на классификацию и оценку активов Общества, но не приведет к существенным изменениям в оценке активов и обязательств, которые могли бы существенно изменить, в том числе размер собственных средств Общества, рассчитываемый в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 N 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» и составляющий на 31.12.2017 года 58,53 млн. руб.

Генеральный директор



Виноградов К.В.

«26» марта 2018г.

32



ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»

Всего пронумеровано, прошито и скреплено 32

(Виноградов д/с) _____) листа(ов)

Генеральный директор
Виноградов Константин Владиславович

