

# ***Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "СНТ-АУДИТ"***

---

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»  
Банку России**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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



**Иванов С.Н.**

ОПНЗ 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.

«28» марта 2018 г.

**Сведения об аудируемом лице:**

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»;  
ОГРН: 1037739831326, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007194986 от 20 января 2003 года, выдано межрайонной инспекцией ФНС России № 39 по г. Москве;  
Место нахождения: 127051, Москва, Малый Каретный переулок, дом 7, строение 1.

**Сведения о независимом аудиторе:**

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.



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 2017 г.**

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 форма собственности  
Общество с ограниченной Совместная частная и  
ответственностью иностранная собственность

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

127051, Москва г, Каретный М. пер, д. 7, стр. 1

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

| Пояснения | Наименование показателя                                               | Код   | На<br>31 Декабря<br>2017 г. | На<br>31 Декабря<br>2016 г. | На<br>31 Декабря<br>2015 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                          |       |                             |                             |                             |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                         |       |                             |                             |                             |
|           | 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                         |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                           |       |                             |                             |                             |
|           | 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:<br>Денежные средства на специальных<br>брокерских счетах | 12301 | 10885                       | 24106                       | 29153                       |
| 3,10      | Финансовые вложения (за исключением<br>денежных эквивалентов)         | 1240  | 70648                       | 69328                       | 62832                       |
|           | Денежные средства и денежные<br>эквиваленты                           | 1250  | 204                         | 183                         | 204                         |
|           | Прочие оборотные активы                                               | 1260  | 141                         | 176                         | 67                          |
|           | Итого по разделу II                                                   | 1200  | 86079                       | 95820                       | 94476                       |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                         | 1600  | 88903                       | 96718                       | 95321                       |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На<br>31 Декабря<br>2017 г. | На<br>31 Декабря<br>2016 г. | На<br>31 Декабря<br>2015 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                             |                             |                             |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                             |                             |                             |
| 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                       |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                             |                             |                             |
|           | Заемные средства                                                       | 1410 | -                           | -                           | -                           |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | -                           | -                           | -                           |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430 | -                           | -                           | -                           |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450 | -                           | -                           | -                           |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | -                           | -                           | -                           |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                             |                             |                             |
|           | 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                        |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 88903                       | 96718                       | 95321                       |

Руководитель

(подпись)

Виноградов  
Константин  
Владиславович

(расшифровка подписи)

26 Марта 2018 г.



**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       |
| Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"                                                          |  | по ОКПО                                                            | 70183367        | 2017     |
| 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 Общества с ограниченной ответственностью                                                                            |  | форма собственности Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 34 |
| Единица измерения: тыс руб                                                                                                                        |  | по ОКЕИ                                                            | 384             |          |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                              | Код   | За Январь -<br>Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь<br>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 -<br>Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь<br>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<br>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.**

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)** (ВЭД) \_\_\_\_\_  
 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               |           |             |
|-----------------------|-----------|-------------|
| <b>0710003</b>        |           |             |
| <b>31</b>             | <b>12</b> | <b>2017</b> |
| <b>70183367</b>       |           |             |
| <b>7707500642</b>     |           |             |
| <b>66.12.2, 64.99</b> |           |             |
| <b>12300</b>          | <b>34</b> |             |
| <b>384</b>            |           |             |

**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 |
| <b>За 2016 г.</b>                                          |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |       |
| 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<br>2015 г. | Изменения капитала за 2016 г.         |                          | На 31 Декабря<br>2016 г. |
|---------------------------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                         |      |                          | за счет чистой<br>прибыли<br>(убытка) | за счет иных<br>факторов |                          |
| <b>Капитал - всего</b>                                  |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                                        | 3400 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3410 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| исправлением ошибок                                     | 3420 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                                     | 3500 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| <b>в том числе:</b>                                     |      |                          |                                       |                          |                          |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):        |      |                          |                                       |                          |                          |
| до корректировок                                        | 3401 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3411 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| исправлением ошибок                                     | 3421 | -                        | -                                     | -                        | -                        |
| после корректировок                                     | 3501 | -                        | -                                     | -                        | -                        |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 Декабря<br>2017 г. | На 31 Декабря<br>2016 г. | На 31 Декабря<br>2015 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 86559                    | 94533                    | 93563                    |

Руководитель

Виноградов Константин  
Владиславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 Марта 2018 г.



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

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

| Наименование показателя                                                                                                       | код   | За<br>Январь - Декабрь<br>2017 г. | За<br>Январь - Декабрь<br>2016 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                                                               |       | 1                                 | 2                                 |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                    |       |                                   |                                   |
| 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)                              |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                             |       |                                   |                                   |
| 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                                                                                            | 4200  | (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.



## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

|                                                                                 | Код  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                 |   |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                 |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило           | Выбыло объектов |   | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | За 2017 г. | 1243                     | (851)                   | 56                  | -               | - | (202)                 | -                        | -                       | 1299                     | (1053)                  |
|                                                                                 | 5210 | За 2016 г. | 1021                     | (713)                   | 222                 | -               | - | (138)                 | -                        | -                       | 1243                     | (851)                   |
| в том числе:                                                                    |      |            |                          |                         |                     |                 |   |                       |                          |                         |                          |                         |
|                                                                                 | 5201 | За 2017 г. | 1243                     | (851)                   | 56                  | -               | - | (202)                 | -                        | -                       | 1299                     | (1053)                  |
|                                                                                 | 5211 | За 2016 г. | 1021                     | (713)                   | 222                 | -               | - | (138)                 | -                        | -                       | 1243                     | (851)                   |
|                                                                                 | 5220 | За 2017 г. | -                        | -                       | -                   | -               | - | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| Техника электронно-вычислительная                                               | 5230 | За 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2017 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | За 2016 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | За 2017 г. | За 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<br>31 декабря<br>2017 г. | На<br>31 декабря<br>2016 г. | На<br>31 декабря<br>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 \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Виноградов Константин Владимирович  
 (полное наименование)

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 |
| <b>Долгосрочные - всего</b>                | 5301 | 3а 2017 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                                            | 5311 | 3а 2016 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| <b>Краткосрочные - всего</b>               | 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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| <b>Финансовых вложений - Итого</b>         | 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<br>31 декабря<br>2017 г. | На<br>31 декабря<br>2016 г. | На<br>31 декабря<br>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

(подпись)

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 | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего          | 5501 | 3а 2017 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                         | 5521 | 3а 2016 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                      | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                         | 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<br>31 декабря<br>2017 г.     |                         | На<br>31 декабря<br>2016 г.     |                         | На<br>31 декабря<br>2015 г.     |                         |
|-------------------------|------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
|                         |      | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>стоимость | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>стоимость | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>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. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | -                                | -                                     | -                        |
|                                                  | 5560         | За 2017 г. | 5                      | 7                                                                     | -                                               | (5)       | -                                | -                                     | 7                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580         | За 2016 г. | 4                      | 5                                                                     | -                                               | (4)       | -                                | -                                     | 5                        |
|                                                  | в том числе: |            |                        |                                                                       |                                                 |           |                                  |                                       |                          |
|                                                  |              | 5561       | За 2017 г.             | 5                                                                     | 7                                               | -         | (5)                              | -                                     | -                        |
| 5581                                             |              | За 2016 г. | 4                      | 5                                                                     | -                                               | (4)       | -                                | -                                     | 5                        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 5550         | За 2017 г. | 5                      | 7                                                                     | -                                               | (5)       | -                                | X                                     | 7                        |
|                                                  | 5570         | За 2016 г. | 4                      | 5                                                                     | -                                               | (4)       | -                                | X                                     | 5                        |
|                                                  | Итого        |            |                        |                                                                       |                                                 |           |                                  |                                       |                          |

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 декабря<br>2017 г. | На<br>31 декабря<br>2016 г. | На<br>31 декабря<br>2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего                   | 5590 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель  
Виноградов Константин  
Владимирович  
(подпись)

26 Марта 2018 г.



6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                  | Код  | 3а 2017 г. | 3а 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<br>на начало года | Признано | Погашено | Списано<br>как избыточная сумма | Остаток<br>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  
Владимирович  
(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).

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;

- 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                     |

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.

### 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.

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

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           |

|                                                                                                                                                                                                            |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 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<br>(строка №2300 отчета о финансовых результатах)                                                                                                                                                                                                       | (9741)           | 1180             |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль<br>(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<br>(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

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»<br>(ИНН 7704576940, место нахождения<br>(юридический адрес): Российская Федерация, | - Участник Общества<br>(владеющий долей 74,63 % к общему<br>количеству долей); |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|

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

- |     |                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.  | Степанов Валерий Витальевич<br>(гражданин Российской Федерации)                                                                                                                   | - Генеральный директор Общества с<br>ограниченной ответственностью<br>«НПП Кронос»;                                                                                                                                     |
| 3.  | CHARTARE INVESTMENTS LIMITED<br>(HE 279586, место нахождения (юридический<br>адрес): Griva, Digeni, 84, Savvides Building, 1st<br>floor, Flat/Office 102, 3101, Limassol, Cyprus) | - Участник Общества<br>(владеющий долей 25,37 % к общему<br>количеству долей);                                                                                                                                          |
| 4.  | QUELMO TRADING LIMITED<br>(HE 151547, место нахождения (юридический<br>адрес): Archiepiskopou Makariou III, 155<br>PROTEAS HOUSE, 5th floor 3026, Limassol,<br>Cyprus)            | - Юридическое лицо, контролирующее<br>деятельность участника (Общества с<br>ограниченной ответственностью<br>«НПП Кронос»);                                                                                             |
| 5.  | KORPUS PRAVA (CYPRUS) LTD<br>(HE 181413, место нахождения (юридический<br>адрес): Griva Digeni, 84, Flat/Office 102, P.C.<br>3101, Limassol, Cyprus)                              | - Юридическое лицо, контролирующее<br>деятельность участника (CHARTARE<br>INVESTMENTS LIMITED);                                                                                                                         |
| 6.  | KORPUS PRAVA CORPORATE SERVICES LTD<br>(HE 181428, место нахождения (юридический<br>адрес): Griva Digeni, 84, Flat/Office 102, 3101,<br>Limassol, Cyprus)                         | Юридическое лицо, контролирующее<br>деятельность KORPUS PRAVA<br>(CYPRUS) LTD;                                                                                                                                          |
| 7.  | (Гражданка Республики Кипр)                                                                                                                                                       | - Физическое лицо, контролирующее<br>деятельность QUELMO TRADING<br>LIMITED                                                                                                                                             |
| 8.  | (Гражданка Республики Кипр)                                                                                                                                                       | - Физическое лицо, контролирующее<br>деятельность QUELMO TRADING<br>LIMITED                                                                                                                                             |
| 9.  | (гражданин Российской Федерации)                                                                                                                                                  | - Физическое лицо, контролирующее<br>деятельность KORPUS PRAVA<br>CORPORATE SERVICES LTD;                                                                                                                               |
| 10. | Виноградов Константин Владиславович<br>(гражданин Российской Федерации)                                                                                                           | - Генеральный директор Общества;                                                                                                                                                                                        |
| 11. | (гражданин Российской Федерации)                                                                                                                                                  | - Начальник отдела управления<br>активами Общества (исполняющий<br>обязанности генерального директора<br>Общества в периоды временного отсутствия<br>Генерального директора Виноградова<br>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)

оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)

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) (2426)

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 Плате 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.



Пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью

35 (подписано И.И. Иванов) листов.

Генеральный директор ЗАО АФ «СНТ-АУДИТ»

И.И. Иванов Иванов С. Н.

