



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «АГАНА»**

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» (ОГРН 1027700076513; место нахождения: г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2017 года, отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 года и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» (далее – ООО «УК «АГАНА») 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 ООО «УК «АГАНА» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 ООО «УК «АГАНА» 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 ООО «УК «АГАНА», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 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 выполняем следующее:

- 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 ООО «УК «АГАНА»;

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «УК «АГАНА» 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 (финансовой) 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 ООО «УК «АГАНА» 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 руководством ООО «УК «АГАНА», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор:


М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038533

Генеральный директор


Т.Г. Гринько

«19» марта 2018 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	55220220		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению фондами	по ОКВЭД	7706219982		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	66.30		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	
Местонахождение (адрес)	115162, Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б, эт.2, пом. VII, ком. 25п		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	448	185	44
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 778	379	171
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	508 500	529 923	-
	в том числе:				
	Акции	11701	508 500	508 500	-
	Вклады в уставные капиталы Обществ с ограниченной ответственностью	11702	0	21 423	-
	Отложенные налоговые активы	1180	249	175	130
	в том числе:				
	Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	11801	249	175	130
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	510 975	530 662	345
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	15	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	201 106	113 126	496 154
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	639	289	604
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	107 353	49 394	21 585
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	437	145	709
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	11	17	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	3	2	4
	Расчеты по процентам к получению	12306	690	1 580	7 005
	Расчеты с брокером	12307	91 973	61 700	466 240
	Расчеты по налогам и сборам	12308	0	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	504 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	504 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	152 701	115 880	170 574
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах	12501	152 701	115 880	170 574
	Прочие оборотные активы	1260	85	91	108
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	85	91	108
	Итого по разделу II	1200	353 907	229 097	1 170 836
	БАЛАНС	1600	864 882	759 760	1 171 181

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	по ОКПО	55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706219982		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению фондами	по ОКВЭД	66.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	215 964	124 034
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	215 964	124 034
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(46 683)	(41 033)
	в том числе:			
	Оценочное обязательство на оплату отпусков работников	22201	(2 321)	(1 699)
	Аренда зданий, помещений	22202	(5 348)	(5 427)
	Оплата труда	22203	(25 133)	(22 820)
	Страховые взносы	22204	(6 032)	(5 545)
	Информационные системы (базы данных)	22205	(1 614)	(1 691)
	Прочие расходы	22206	(6 234)	(3 851)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	169 281	83 001
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	18 266	30 792
	в том числе:			
	Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	23201	14 503	9 082
	Проценты на остаток денежных средств на брокерском счете	23202	3 763	18 185
	Проценты по предоставленным займам	23203	-	3 525
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	275 432	5 374 976
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23401	250 378	5 374 959
	Доходы от реализации доли в уставном капитале	23402	25 000	-
	Прочие доходы	23403	54	17
	Прочие расходы	2350	(272 403)	(5 375 093)
	в том числе:			
	Расходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23501	(250 273)	(5 373 909)
	Расходы от реализации доли в уставном капитале	23502	(21 423)	-
	Прочие расходы	23503	(708)	(1 183)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	190 576	113 676
	Текущий налог на прибыль	2410	(38 298)	(22 876)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(108)	(96)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	74	45
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	152 352	90 845

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
55220220		
7706219982		
66.30		
65	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАН"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность по управлению фондами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	45 200	-	-	-	921 058	966 258
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	90 845	90 845
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	90 845	90 845
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	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	-	-	-	-	(305 009)	(305 009)
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	(305 009)	(305 009)
уменьшение номинальной стоимости	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. За 2017 г.	3200	45 200	-	-	-	706 896	752 096
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	152 352	152 352
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	152 352	152 352
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	-	-	-	-	(54 000)	(54 000)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(54 000)	(54 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	45 200	-	-	-	805 248	850 448

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	850 448	752 096	966 258

Генеральный директор _____
Мурзил Израильевна
(подпись) (расшифровка подписи)



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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению фондами	по ОКПО	55220220		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7706219982		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	66.30		
		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	175 288	536 972
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	158 004	96 225
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получение процентов на остаток денежных средств на расчетном и брокерском счете	4114	17 284	22 248
возврат процентов по предоставленным займам	4115	-	4 519
вывод денежных средств с брокерского счета	4116	-	413 980
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(108678)	(190119)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12783)	(11387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24100)	(21442)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(31906)	(146793)
прочие налоги и взносы	4125	(11246)	(10134)
перечисление денежных средств на брокерский счет	4126	(28429)	-
платежи на благотворительность	4127	-	-
прочие платежи	4129	(214)	(363)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66 610	346 853
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	275 378	5 878 959
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	25 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	504 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
от реализации инвестиционных паев	4215	250 378	5 374 959
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(252565)	(5903832)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2293)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(529923)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением инвестиционных паев	4225	(250272)	(5373909)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	22 813	(24873)

12

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(52603)	(376674)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(52603)	(71665)
в связи с пополнением чистых активов юридических лиц	4323	-	-
	4324	-	(305009)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(52603)	(376674)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 820	(54694)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	115 880	170 574
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	152 701	115 880
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	0

Генеральный директор

(подпись)

Кругляк Любовь

Израильевна

(расшифровка подписи)

7 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «АГАНА»
за 2017 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «АГАНА» (далее по тексту – Общество) за 2017 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Информация об Обществе.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА».

Место нахождения Общества по Уставу: г. Москва.

Фактический адрес Общества – 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. Б, эт. 2, пом. VII, ком. 25п.

Данные о государственной регистрации Общества – Свидетельство о регистрации юридического лица №049631 серия ЛП, государственный регистрационный номер 002.019.693, дата внесения записи 15 ноября 2000 г. выдано Московской регистрационной палатой.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. №005393497 серия 77, государственный регистрационный номер 1027700076513, дата внесения записи 30 июля 2002 г. Межрайонная инспекция МНС России №39 по г. Москве.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице №9117747400950 дата внесения записи 21 декабря 2011 г., подтверждающее внесение изменений в учредительные документы в связи со сменой юридического адреса.

Общество поставлено на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации 05 января 2017 г. в налоговый орган по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №25 по г. Москве. ИНН – 7706219982, КПП – 772501001.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №9, Общество поставлено на учет 18.05.2015 г. КПП – 997950001

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами номер 21-000-1-00043, выданную 17 января 2001 г. Федеральной службой по финансовым рынкам РФ без ограничения срока действия и лицензию профессионального участника

рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами номер 077-09778-001000, выданную 21 декабря 2006 г. Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с лицензией являются управление паевыми инвестиционными фондами, управление негосударственными пенсионными фондами и управление ценными бумагами. Коды, присвоенные Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по г. Москве (МОСГОРСТАТ): ОКПО – 55220220, ОКВЭД – 66.30.

Уставный капитал Общества составляет 45 200 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале юридических лиц (ООО «Вторая юридическая контора») – 80,10 %, физических лиц (резидент РФ) – 19,9%. Участники в течении 2016 и 2017 гг. не менялись.

Собственные средства Общества, рассчитанные в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №4075-У от 19.06.2016 г., составляет на 31.12.2017 г. 137 416 тыс. руб. Собственные средства Общества на 31.12.2016 г. 108 290 тыс. руб.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений и филиалов.

Количество штатных сотрудников Общества на 31.12.2017 г. составило 25 (двадцать пять) человека, на 31.12.2016 г. – 24 (двадцать четыре).

Среднесписочная численность за 2017 год составила 20 (двадцать) человек, за 2016 год – 19 (двадцать один) человек.

С 20 июня 2012 г. и по настоящее время Генеральным директором Общества является Кругляк Любовь Израильевна, назначенная Протоколом заседания Совета директоров ООО «УК «АГАНА» №04 от 07 июня 2012 г.

С 06 августа 2012 г. по 26 августа 2016 г. Главным бухгалтером Общества являлась Фролова Светлана Ивановна. С 26 августа 2016 г. и по 10 ноября 2017 г. Главным бухгалтером Общества являлась Кирьянова Юлия Анатольевна. С 1 декабря 2017 г. по настоящее время Главным бухгалтером Общества является Гуменюк Виктория Александровна.

2. Управление Обществом.

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общество формирует Совет директоров.

Протоколом №01 очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2017 г. ревизором Общества на 2017 год был назначен Вакулин Константин Владимирович.

Протоколом №01 очередного общего собрания участников Общества от 28.04.2017 г. аудитором Общества на 2017 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая перспектива» (ОГРН 1027700305412).

3. Основные положения учетной политики, утвержденной на 2017 год.

3.1. Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета Общества устанавливаются на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона РФ № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.08. N 106н),
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.96 г. «О рынке ценных бумаг»
- других нормативных (инструктивных) материалов с учетом последующих изменений и дополнений в них.

3.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

В составе основных средств отражены машины и оборудование и другие виды основных средств стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу и одновременно сроком полезного использования более 12 месяцев.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом. В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

3.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом в течение установленного срока полезного использования. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации.

3.4. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2011 г. №44н. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на их приобретение.

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

Финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев, остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Резерв под обесценивание финансовых вложений создается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным

Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н. Резерв под обесценение финансовых вложений создается по результатам проверки на обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на конец отчетного года при наличии признаков обесценения.

3.6. Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» №9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы организации в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по управлению активами паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов и управлению ценными бумагами.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Поступления в виде возмещения расходов доверительному управляющему, оплаченные Обществом со своего расчетного счета, не признаются доходами. Поступления денежных средств в оплату за паи паевых инвестиционных фондов под управлением Общества и от учредителей управления в виде имущества по договорам доверительного управления и поступления со счетов доверительного управления для выплаты учредителям управления (вывод имущества по договорам доверительного управления) не признаются доходами Общества.

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

Расходы, связанные с оказанием услуг в рамках текущей деятельности Общества являются общехозяйственными (косвенными) расходами и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в соответствующей аналитике.

Расходы, связанные с оказанием услуг доверительного управления, признаются расходами доверительного управляющего, если в договоре доверительного управления имуществом не предусмотрено возмещение указанных расходов учредителем доверительного управления и учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

3.8. Общество с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 8/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. №167н, на последнее число календарного квартала создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных, но не использованных отпусков работниками. Общая сумма оценочного обязательства определяется как величина предстоящих расходов на оплату отпусков, увеличенная на соответствующую сумму страховых взносов, при этом предельная величина базы для начисления страховых взносов во внимание не принимается.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н. Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете Организации на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

3.10. Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как текущие денежные потоки.

Несущественные по величине и/или характеру платежи и поступления отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Денежные средства на брокерских счетах Общество отражает в составе дебиторской задолженности.

4. Раскрытие информации по строкам бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110 бухгалтерского баланса).

Нематериальные активы и соответствующая амортизация включают.

Таблица 4.1.1. Сведения о движении нематериальных активов.

Наименование по-казателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы– всего, в т. ч.	2017	568	(383)	396	-	-	-	965	(517)
	2016	383	(339)	185	-	-	-	568	(383)
	2017	383	(383)	-	-	-	-	383	(383)
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места нахождения товаров	2016	383	(339)	-	-	-	-	383	(383)
	2017	185	-	-	-	-	-	185	(85)
Программное обеспечение "Аванкор: Доверительное управление". Лицензия на 30 договоров ДУ	2016	-	-	185	-	-	-	185	-
	2017	-	-	139	-	-	-	139	(8)
Права на использование Astonis Backup	2017	-	-	85	-	-	-	85	(21)
Программное обеспечение "Аванкор: пассивные фонды". Лицензия на 3ПИФ.	2017	-	-	173	-	-	-	173	(20)

4.2. Основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.2.1. Сведения о движении основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего, в т.ч.	2017	2 427	(2 048)	1 896	-	(498)	4 323	(2 546)	
	2016	3 490	(3 319)	257	(1 320)	(49)	2 427	(2 049)	
Офисное оборудование	2017	1 626	(1 373)	1 850	-	(481)	3 476	(1 854)	
	2016	2 410	(2 401)	257	(1 041)	(13)	1 626	(1 373)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2017	801	(676)	46	-	(16)	847	(692)	
	2016	1 080	(919)	-	(279)	(36)	801	(676)	

Переоценка объектов основных средств в 2017 и 2016 гг. не проводилась. Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2017 и 2016 гг. не было. Стоимость полностью амортизированных ОС: на 31.12.2015 г. 2.934 тыс.руб., на 31.12.2016 г. 1.935 тыс.руб., на 31.12.2017 г. 1.963 тыс.руб.

4.3. Финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.3.1. Сведения и движения финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка	Выбыло	Поступило	Переоценка	Первоначальная стоимость	Выбыло	Перевод из краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	2017	529 923	-	-	250 272	-	(271 695)	-	-	508 500	-
	2016	-	-	-	5 903 831	-	(5 373 909)	-	-	529 923	-
Акции	2017	508 500	-	-	-	-	-	-	-	508 500	-
	2016	-	-	-	508 500	-	-	-	-	508 500	-
Вклады в уставные капиталы Обществ с ограниченной ответственностью	2017	21 423	-	-	-	(21 423)	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	21 423	-	-	-	-	21 423	-
Паи инвестиционных фондов	2017	-	-	-	250 272	-	(250 272)	-	-	-	-
	2016	-	-	-	5 373 909	-	(5 373 909)	-	-	-	-

Все финансовые вложения, имеющиеся в портфеле Общества по состоянию на 31.12.2016 г., и на 31.12.2017 г. не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. Обществом была произведена проверка на обесценение всех финансовых вложений, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг. Для этих целей Общество использовало отчет независимого оценщика. По данным оценки, рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. превышает их балансовую стоимость, что позволяет сделать вывод об отсутствии признаков обесценения финансовых вложений. В связи с чем, резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

По состоянию на 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. все имеющиеся в портфеле Общества акции переданы в обеспечение обязательств третьего лица по договору кредитной линии. Залоговая стоимость в размере 50, 85 коп. (1 017 шт. по 0,05 коп.) отражена на забалансовом счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные».

По состоянию на 31.12.2016 и на 31.12.2017 г. все обязательства по кредитной линии исполнялись заемщиком своевременно.

4.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.4.1. Сведения о структуре отложенных налоговых активов.

Отложенный налоговый актив	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Начислено	Списано	
Отложенные налоговые активы – всего, в т.ч.	2017	175	375	(301)	249
	2016	130	237	(192)	175
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2017	175	375	(301)	249
	2016	130	237	(192)	175

4.5. Запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.5.1. Сведения о движении материально-производственных запасов.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Запасы – всего, в т.ч.	2017	–	519	(504)	15
	2016	–	336	(336)	–
Запасные части и материалы	2017	–	519	(504)	15
	2016	–	336	(336)	–

4.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.6.1. Сведения об изменении дебиторской задолженности.

Наименование по- затя	Период	На начало периода		Поступило в ре- зультате хозяй- ственных опера- ций	Изменения за период			На конец периода	
		Учтена по усло- виям договора	Величина ре- зерва по со- мнительным долгам		Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную зadolженность	Учтена по усло- виям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
									Погашение
Краткосрочная деби- торская задолженность – всего, в т.ч.	2017	113 223	(97)	374 549	(286 568)			201 204	(97)
	2016	496 154	-	6 524 716	(6 907 648)	(97)	-	113 223	(97)
	2017	385	(97)	13 247	(12 896)			735	(97)
	2016	604	-	10 643	(10 862)	(97)		385	(97)
Расчеты с покупате- лями и заказчиками	2017	49 394	-	248 639	(190 680)			107 353	-
	2016	21 585	-	124 145	(96 337)	-		49 394	-
Расчеты по социаль- ному страхованию и обеспечению	2017	145	-	293	-			437	-
	2016	709	-	-	(564)	-		145	-
Расчеты с подотчет- ными лицами	2017	17	-	226	(232)	-		11	-
	2016	7	-	408	(398)	-		17	-
Расчеты с разными дебиторами и креди- торами	2017	2	-	3	2	-		3	-
	2016	4	-	6 211 673	(6 211 674)	-		2	-
Расчеты по процентам к получению	2017	1 580	-	18 268	(19 158)	-		690	-
	2016	7 005	-	30 792	(36 217)	-		1 580	-
Расчеты с брокером	2017	61 700	-	93 873	63 600	-		91 973	-
	2016	466 420	-	147 055	(551 596)	-		61 700	-

В 2016 г. Обществом был создан резерв по сомнительному долгу на сумму 97 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. составляет 97 тыс. руб.

Таблица 4.6.2. Расшифровка строки 12302 бухгалтерского баланса «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Наименование показателя	Период			
	2017 год		2016 год	
	На начало периода	На конец периода	На начало периода	На конец периода
Вознаграждение по доверительному управлению левыми инвестиционными фондами	6 634	7 033	5 937	6 634
Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных резервов	17 257	17 589	12 078	17 257
Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений	23 988	82 628	3 318	23 988
Вознаграждение по доверительному управлению имуществом физических лиц	1 478	58	203	1 478
Вознаграждение по доверительному управлению имуществом юридических лиц	36	45	50	36
ИТОГО	49 394	107 353	21 585	49 394

4.7. Финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.7.1. Сведения о движении финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			Перевод из долгосрочных в краткосрочные финансовые вложения	На конец периода
		Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка	Первоначальная стоимость	Выбыло	Накопленная переоценка		
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч. Краткосрочные предоставленные займы	2017							
	2016	504 000		(504 000)				
	2017							
	2016	504 000		(504 000)				

4.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.8.1. Сведения о движении прочих оборотных активов (предоплаченных расходов).

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Предоплаченные расходы – всего, в т.ч.	2017	91	518	(524)	85
	2016	108	643	(659)	91
Расчеты по НДС при исполнении обязанности налогового агента	2017	40	228	231	37
	2016	42	256	(258)	40
Расчеты по добровольному медицинскому страхованию	2017	50	290	(292)	48
	2016	50	297	(296)	50
Исключительные права на программные продукты	2017	1	-	1	-
	2016	17	-	(15)	1

4.9. Уставный капитал (стр. 1310 бухгалтерского баланса).

Уставный капитал Общества составляет 45 200 тыс. рублей. по состоянию на 31.12.2017 г. Увеличения и (или) уменьшения уставного капитала в периоды 2017 – 2016 гг. не происходило.

4.10. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 бухгалтерского баланса).

Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2017 г. отражена нарастающим итогом, из которой сумма чистой прибыли за 2017 г. составляет 152 352 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 г. нераспределенная прибыль Общества составила 805 248 тыс. руб. В 2017 г. Обществом были выплачены дивиденды в размере 54 000 тыс. руб. за 2016 год.

Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2016 г. отражена нарастающим итогом, из которой сумма чистой прибыли за 2016 г. составляет 90 845 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 г. нераспределенная прибыль Общества составила 706 896 тыс. руб. Обществом были выплачены дивиденды по итогам деятельности за 9 месяцев 2015 г. Выплата дивидендов была осуществлена в I квартале 2016 г. составляет 73 568 тыс. руб., данный показатель отражен в отчете об изменениях капитала в показателях 2015 г. как событие после отчетной даты. Также в 2016 году Обществом был внесен вклад в имущество юридических лиц с целью увеличения чистых активов. Указанные показатели отражены в отчете об изменениях капитала за 2016 г. по строкам 3227 и 3323 соответственно.

4.11. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса).

Таблица 4.11.1. Сведения об изменении кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Перевод из дол-госрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на ко-нец периода
			Поступило		Выбыло			
			В результате хо-зяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списано на фи-нансовый ре-зультат		
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	2017	6 788	708 288		(701 889)		13 188	
	2016	204 273	5 466 050		(5 663 534)		6 788	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017	68	13 466		(13 459)		75	
	2016	74	10 103		(10 109)		68	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2017	-					-	
	2016	-	12		(12)		-	
Расчеты по налогам и сборам	2017	6 721	82 026		(75 634)		13 113	
	2016	132 534	49 315		(175 128)		6 721	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2017	-	6 961		(6 961)		-	
	2016	-	5 449		(5 449)		-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	2017	-	27 582		(27 582)		-	
	2016	-	24 547		(24 547)		-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2017	52 603			(52 603)		-	
	2016	71 665			(71 665)		-	
Прочая кредиторская задолженность	2017	-	525 650		(525 650)		-	
	2016	-	5 376 624		(5 376 624)		-	

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. отсутствует.

4.12. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)

На протяжении 2017 г. Общество создавало резерв на предстоящие отпуска сотрудников в размере сумм накопленных, но не использованных по состоянию на конец периода дней отпуска. Аналогичная ситуация происходила в 2016 г.

Иных оценочных обязательств на протяжении 2017 и 2016 гг. Общество не создавало.

Таблица 4.12.1. Сведения об изменении оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Начислено	Использовано	
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	2017	876	2 320	(1 950)	1 246
	2016	650	1 699	(1 472)	876
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2017	876	2 320	(1 950)	1 246
	2016	650	1 699	(1 472)	876

5. Раскрытие информации по строкам отчета о финансовых результатах.

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110, 2120, 2100 отчета о финансовых результатах).

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению фондами (Код ОКВЭД 66.30).

Общество имеет лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами номер 21-000-1-00043, выданную 17 января 2001 г. Федеральной службой по финансовым рынкам РФ без ограничения срока действия и лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами номер 077-09778-001000, выданную 21 декабря 2006 г. Федеральной службой по финансовым рынкам без ограничения срока действия.

Таблица 5.1.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	2017 год	2016 год
Выручка:	2110	215 964	124 034
- Вознаграждение по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами		77 042	72 318
- Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных резервов		23 317	23 862
- Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений		115 340	23 988
- Вознаграждение по доверительному управлению имуществом физических лиц		220	3 830
- Вознаграждение по доверительному управлению имуществом юридических лиц		45	36

5.2. Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)

Таблица 5.2.1. Расшифровка строки 22206 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	2017 год	2016 год
Прочие расходы:	22206	(6 234)	(3 851)
- Амортизация		(632)	(92)
- Добровольное личное страхование		(462)	(572)
- Интернет, хостинг, регистрация доменного имени		(434)	(391)
- Консультационные/информационные услуги		(383)	(433)
- Программное обеспечение, специализированное		(550)	(95)
- Расходы на аудит		(495)	(400)
- Расходы на оценку		(540)	(200)
- Сопровождение программного обеспечения		(747)	(90)
- Стационарная телефонная связь		(162)	(150)
- Участие по присвоению рейтинга		(489)	(313)
- Прочие		(1 340)	(1 115)

5.3. Совокупный финансовый результат периода (стр. 2500 отчета о финансовых результатах).

Таблица 5.3.1. Формирование налога на прибыль (с учетом требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Условный доход по налогу на прибыль	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	38 115	22 735
Налог на прибыль с сумм расходов, не принимаемых для целей налогообложения (постоянные налоговые обязательства)	108	96
Изменение отложенных налоговых активов	74	(45)
Текущий налог на прибыль	38 298	22 876

В результате хозяйственной деятельности в 2017 г. Обществом получена прибыль в размере 152 352 тыс. рублей. Прибыль, полученная по итогам 2016 г. составляет 90 845 тыс. рублей.

5.4. Прочая информация.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2017 г. составляют 850 448 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2016 г. чистые активы составили 752 096 тыс. рублей.

6. Раскрытие информации по строкам отчета о движении денежных средств.

Сальдо денежных потоков за отчетный период (стр. 4400, 4450, 4500 отчета о движении денежных средств). Отражены сальдированы следующие потоки от операций:

- зачисление и списание денежных средств на брокерский счет
- расчеты с подотчетными лицами
- возмещение расходов по доверительному управлению.

Таблица 6.1.1. Структура денежных потоков за отчетный год.

Наименование показателя	Код строки отчета о движении денежных средств	
	2017 год	2016 год
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 574
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	346 853
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 873)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(52 603)
Сальдо денежных потоков за текущий год	4400	36 820
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	115 880

7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Таблица 7.1. Информация о вознаграждении управленческому персоналу

Наименование показателя	2017 год	2016 год	Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (оплата труда)	7 776	7 902	стр. 22203 отчета о финансовых результатах
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (премии)	1 100	580	стр. 22203 отчета о финансовых результатах
Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные с вознаграждения ключевому управленческому персоналу (оплата труда)	1 696	1 658	стр. 22204 отчета о финансовых результатах
Страховые взносы, начисленные с вознаграждения ключевому управленческому персоналу (премии)	168	106	стр. 22204 отчета о финансовых результатах
Выплата дохода в натуральной форме ключевому управленческому персоналу	-	22	стр. 23503 отчета о финансовых результатах
Оплата добровольного медицинского страхования ключевому управленческому персоналу	85	85	стр. 12601 бухгалтерского баланса, стр. 22207 отчета о финансовых результатах

К ключевому управленческому персоналу Общества относит Генерального директора, его заместителей, советника по безопасности. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представляет собой оплату труда в соответствии с заключенными трудовыми договорами.

Таблица 7.2. Информация об иных операциях со связанными сторонами в 2017 г.

Основание, в силу которого признается связанным	Объем операции, тыс. руб.	Вид операции	Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности
Участники Общества	54 000	Выплата дивидендов по итогам деятельности Общества за 2016 г. (Протокол Общего собрания участников №2 от 28.06.2017 г.)	стр. 3227 отчета об изменении капитала
Лица принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	2297	Начисление процентов на свободный остаток денежных средств на брокерском счете	стр. 12307 бухгалтерского баланса, стр. 23202 отчета о финансовых результатах

Таблица 7.3. Информация об иных операциях со связанными сторонами в 2016 г.

Основание, в силу которого признается связанным	Объем операции, тыс. руб.	Вид операции	Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности
Участники Общества	73 568	Выплата дивидендов по итогам деятельности Общества за 9 месяцев 2015 г (Протокол Общего собрания участников №1 от 15.02.2016 г.)	стр. 3227 отчета об изменении капитала
Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	620	Начисление процентов на свободный остаток денежных средств на брокерском счете.	стр. 12307 бухгалтерского баланса, стр. 23202 отчета о финансовых результатах

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Прочая информация.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика в течение 2017 г.

Общество не планирует в обозримом будущем изменять условия деятельности или прекращать деятельность.

По состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности по условным фактам хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 г. отсутствуют полученные обязательства и платежи. Информация о выданных обязательствах представлена в п. 4.3. данного пояснения.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год была подготовлена к выпуску 7 марта 2018 г.

Генеральный директор
ООО «УК «АГАНА» _____ /Л.И. Кругляк/





Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 30 (тридцать) страниц.
"19" марта 20 18 г.