



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АГАНА»

за 2016 год

Участникам ООО «УК «АГАНА»

Сведения о проверяемой организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА». Сокращенное наименование: ООО «УК «АГАНА».

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 002.019.693 от 15.11.2000 г. выдано Московской Регистрационной Палатой.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 005393497, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве. Дата внесения записи 30.07.2002 г. Основной государственный регистрационный номер 1027700076513.

Лицензии:

1) Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00043, выдана ФСФР России 17.01.2001 г., без ограничения срока действия.

2) Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на право осуществления деятельности по управлению ценными бумагами № 077-09778-001000, выдана ФСФР России 21.12.2006 г., без ограничения срока действия.

Местонахождение и почтовый адрес: 115162, Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, стр.Б.

Номера телефона/факса: (495) 980-13-31.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 014644326, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 50 по г. Москве и подтверждает постановку юридического лица 21.02.2014 г. на учет в налоговом органе – Межрайонной Инспекции ФНС России № 50 по г. Москве. ИНН 7706219982, КПП 775001001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения подтверждает постановку юридического лица на учет в налоговом органе по месту нахождения - Инспекция ФНС России № 25 по г. Москве. Дата постановки на учет 05.01.2017 г. ИНН 7706219982. КПП 772501001.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика от 18.05.2015 г. в Межрегиональной Инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 9, КПП 997950001. ИНН 7706219982.

Сведения об Аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива».

Местонахождение: РФ, г. Москва, 127006, ул. М. Дмитровка, д.3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 001.452.553, выдано Московской Регистрационной Палатой 30.07.1998 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455789, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305412. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» с 09.09.2016 г. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603038533.

Почтовый адрес: 125375, г. Москва, ул. Тверская, д.18/1, 7-й эт., пом.730, 732.

Телефон/телефакс: +7 495 647-0081, +7 495 650-7878, +7 495 694-4317.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Ирина Владимировна (квалификационный аттестат аудитора № 05-000010 (нового образца), выдан на основании Решения № 21 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 14.10.2011 г., на неограниченный срок).

Сведения об отчетности, проверенной в ходе аудита

Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» на основании Договора № 028-ИА/16 от 25.07.2016 г. проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» за 2016 год (далее по тексту – «Бухгалтерская отчетность»).

Правила составления указанной отчетности установлены Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в редакциях, применяемых к составлению данной отчетности за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года;
- Отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2016 года;
- Отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2016 года;
- Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2016 года;
- Отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2016 года;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не

содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет исполнительный орган ООО «УК «АГАНА».

Единоличным исполнительным органом ООО «УК «АГАНА» является Генеральный директор.

В течение всего проверяемого периода и на момент подписания настоящего Аудиторского заключения Генеральным директором ООО «УК «АГАНА» является Кругляк Любовь Израильевна.

В период с 01.01.2016 г. по 26.08.2016 г. главным бухгалтером ООО «УК «АГАНА» являлась Фролова Светлана Ивановна. В период с 26.08.2016 г. по момент подписания настоящего Аудиторского заключения главным бухгалтером является Кирьянова Юлия Анатольевна.

Ответственность Аудитора

Ответственность Общества с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в выражении мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности ООО «УК «АГАНА» на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение Аудитора

По нашему мнению, представленная бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «АГАНА» на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год, в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО Аудиторская служба
«РЦБ-Деловая Перспектива»

Аудитор:



«28» марта 2017 г.

Т.Г.Гринько

И.В.Петренко

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАНА"		по ОКПО	55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706219982		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
115162, Москва г, Шаболовка ул, дом № 31, строение Б					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	185	44	92
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	379	171	281
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	529 923	-	8 000
	в том числе:				
	Инвестиционные паи	11701	-	-	8 000
	Акции	11702	508 500	-	-
	Вклады в уставные капиталы Обществ с ограниченной ответственностью	11703	21 423	-	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	175	130	206
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	11801	175	130	206
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	530 662	345	8 579
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	113 126	496 154	441 302
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	289	604	441
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	49 394	21 585	31 572
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	919
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	145	709	458
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	17	7	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	2	4	-
	Расчеты по процентам к получению	12307	1 580	7 005	6 696
	Расчеты с брокером	12308	61 700	466 240	401 209
4.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	504 000	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	504 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115 880	170 574	1 821
	Денежные средства на расчетных счетах	12501	115 880	170 574	1 821
4.8	Прочие оборотные активы	1260	91	108	91
	в том числе:				
	Предоплаченные расходы	12601	91	108	91
	Итого по разделу II	1200	229 097	1 170 836	443 214
	БАЛАНС	1600	759 760	1 171 181	451 793

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45 200	45 200	45 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	706 896	921 058	403 280
	Итого по разделу III	1300	752 096	966 258	448 480
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.11	Кредиторская задолженность	1520	6 788	204 273	2 281
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	68	74	1 494
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	787
	Расчеты по налогам и сборам	15203	6 721	132 534	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	-	71 665	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	876	650	1 032
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 664	204 923	3 313
	БАЛАНС	1700	759 760	1 171 181	451 793

Генеральный директор

(подпись)

Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кирьянова
Юлия
Анатольевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая	по ОКПО		55220220		
Организация <u>компания "АГАНА"</u>	ИНН		7706219982		
Идентификационный номер налогоплательщика	по		65.23		
Вид экономической деятельности <u>Финансовое посредничество</u>	ОКВЭД				
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС		65	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ		384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
5.1	Выручка	2110	124 034	734 253
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	124 034	734 253
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2	Управленческие расходы	2220	(41 033)	(43 985)
	в том числе:			
	Аренда зданий, помещений	22201	(5 427)	(6 819)
	Оплата труда	22202	(22 820)	(24 728)
	Страховые взносы	22203	(5 545)	(5 947)
	Информационные системы (базы данных)	22204	(1 691)	-
	Оценочное обязательство на оплату отпусков работников	22205	(1 699)	(1 608)
	Консультационные и информационные услуги	22206	(433)	(1 886)
	Прочие расходы	22207	(3 418)	(2 996)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 001	690 268
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	30 792	45 356
	в том числе:			
	Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	23201	9 082	3 889
	Проценты на остаток денежных средств на брокерском счете	23202	18 185	40 473
	Проценты по предоставленным займам	23203	3 525	994
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 374 976	15 902
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23401	5 374 959	15 868
	Прочие доходы	20402	17	34
	Прочие расходы	2350	(5 375 093)	(11 502)
	в том числе:			
	Расходы от реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	23501	(5 373 909)	(8 000)
	Расходы на благотворительность	23502	-	(1 072)
	Прочие расходы	23503	(1 183)	(2 430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113 676	740 024
	Текущий налог на прибыль	2410	(22 876)	(148 602)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(96)	(459)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	45	(76)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	90 845	591 346

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
5.3	Совокупный финансовый результат периода	2500	90 845	591 346
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Кругляк Любовь
Израильевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Кириянова Юлия
Анатольевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.				Коды	
Организация		Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "АГАН"		Форма по ОКУД	
				0710003	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		31	12
				2016	
Вид экономической деятельности		по ОКПО		55220220	
				7706219982	
Финансовое посредничество		ИНН		65.23	
				по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС		16	
				65	
Общество с ограниченной ответственностью		Частная собственность		384	
Единица измерения:		в тыс. рублей		по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	45 200	-	-	-	403 280	448 480
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	591 346	591 346
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	591 346	591 346
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	-	-	-	-	(73 568)	(73 568)
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	(73 568)	(73 568)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	45 200	-	-	-	921 058	966 258
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	90 845	90 845
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	90 845	90 845
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	-	-	-	-	(305 009)	(305 009)
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	(305 009)	(305 009)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	45 200	-	-	-	706 896	752 096

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	752 096	966 258	448 480



 Генеральный директор Кругляк Любовь Израильевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

Главный бухгалтер Кирыянова Юлия Анатольевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая		по ОКПО	31	12	2016
Организация <u>компания "АГАНА"</u>		ИНН	55220220		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7706219982		
Вид экономической деятельности <u>Финансовое посредничество</u>		по ОКФС	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	65	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность			384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	536 972	775 347
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	96 225	743 464
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	22 248	31 870
возврат процентов по предоставленным займам	4115	4 519	-
вывод денежных средств с брокерского счета	4116	413 980	-
прочие поступления	4119	-	13
Платежи - всего	4120	(190 119)	(118 469)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 387)	(13 941)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 442)	(24 332)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(146 793)	(17 118)
прочие налоги и взносы	4125	(10 134)	(9 248)
перечисление денежных средств на брокерский счет	4126	-	(51 856)
платежи на благотворительность	4127	-	(1 072)
прочие платежи	4129	(363)	(902)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	346 853	656 878
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 878 959	15 868
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	5 374 959	15 868
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 903 832)	(504 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(529 923)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(504 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением инвестиционных паев	4225	(5 373 909)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 873)	(488 132)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(376 674)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(71 665)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в связи с пополнением чистых активов юридических лиц	4324	(305 009)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(376 674)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(54 694)	168 746
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 574	1 821
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	115 880	170 574
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	7

Генеральный директор

(подпись)

Кругляк Любовь

Израильевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кирыанова Юлия

Анатольевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
Организация "АГАНА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Финансовое посредничество
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710006		
2016	12	31
55220220		
7706219982		
65.23		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Генеральный директор Кругляк Любовь Израильевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Кириянова Юлия Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компа-
ния «АГАНА»
за 2016 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО УК «АГАНА» (далее по тексту – Общество) за 2016 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».

Общество зарегистрировано по адресу – 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. Б

Фактический адрес Общества – 115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31, стр. Б

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., выдано Межрайонной инспекцией 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.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения №014644326 серия 77, Общество поставлено на учет 21 февраля 2014 г. в налоговый орган по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №50 по г. Москве. ИНН – 7706219982, КПП – 775001001.

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

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения в налоговом органе Инспекция федеральной налоговой службы №25 по г. Москве. Дата постановки на учет – 05.01.2017 г. ИНН – 7706219982, КПП – 772501001.

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.

Видами 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 – 65.23.

Уставный капитал Общества составляет 45 200 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале юридических лиц – 80,10 %, физических лиц – 19,9%.

Собственные средства Общества, рассчитанные в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №4075-У от 19.06.2016 г., составляет на 31.12.2016 г. 108 290 тыс. руб. Собственные средства Общества, рассчитанные в соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам №08-41/пз-н от 23.10.2008 г., составляют на 31.12.2015 г. – 178 321 тыс. рублей.

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

Количество штатных сотрудников Общества на 31.12.2016 г. составило 24 (двадцать четыре) человека, на 31.12.2015 г. – 26 (двадцать шесть).

Среднесписочная численность за 2016 год составила 19 (девятнадцать) человек, за 2015 год – 21 (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 настоящее время Главным бухгалтером Общества является Кирьянова Юлия Анатольевна.

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 №03 очередного общего собрания участников Общества от 29.04.2016 г. ревизором Общества на 2016 год был назначен Вакулин Константин Владимирович.

Протоколом №03 очередного общего собрания участников Общества от 29.04.2016 г. аудитором Общества на 2016 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая перспектива» (ОГРН 1027700305412).

3. Основные положения учетной политики, утвержденной на 2016 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 обесценение 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 разницах 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 показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы – всего, в т. ч.	2016	383	(339)	185	–	–	(44)	568
	2015	383	(291)	–	–	–	(48)	383
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места нахождения товаров	2016	383	(339)	–	–	–	(44)	568
	2015	383	(291)	–	–	–	(48)	383
Программное обеспечение «Аванкор: Доверительное управление»	2016	–	–	185	–	–	–	185
	2015	–	–	–	–	–	–	–

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.	2016	3 490	(3 319)	257	(1 320)	1 320	(49)	2 427	(2 049)
	2015	5 147	(4 866)	–	(1 657)	1 657	(110)	3 490	(3 320)
Офисное оборудование	2016	2 410	(2 401)	257	(1 041)	1 041	(13)	1 626	(1 373)
	2015	2 754	(2 714)	–	(344)	344	(31)	2 410	(2 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2016	1 080	(919)	–	(279)	279	(36)	801	(676)
	2015	2 393	(2 152)	–	(1 313)	1 313	(79)	1 080	(918)

Переоценка объектов основных средств в 2016 и 2015 гг. не проводилась. Изменений стоимости основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2016 и 2015 гг. не было.

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

Таблица 4.3.1. Сведения и движения финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало периода		Поступило	Выбыло	Перевод из краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения	Накопленная переоценка
		Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка				
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	2016	–	–	5 903 831	(5 373 909)	–	–
	2015	8 000	–	–	(8 000)	–	–
Акции	2016	–	–	508 500	–	–	–
	2015	–	–	–	–	–	–
Вклады в уставные капиталы Общества с ограниченной ответственностью	2016	–	–	21 423	–	–	–
	2015	–	–	–	–	–	–
Паи инвестиционных фондов	2016	–	–	5 373 909	(5 373 909)	–	–
	2015	8 000	–	–	(8 000)	–	–

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

По состоянию на 31.12.2016 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. 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. все имеющиеся в портфеле Общества акции переданы в обеспечение обязательств третьего лица по договору кредитной линии. Информация об их залоговой стоимости отражена на забалансовом счете «Обеспечение обязательств и платежей выданные».

По состоянию на 31.12.2016 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.	2016	130	237	(192)	175
	2015	206	124	(200)	130
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2016	130	237	(192)	175
	2015	206	124	(200)	130

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.	2016	–	336	(336)	–
	2015	–	196	(196)	–
Запасные части и материалы	2016	–	336	(336)	–
	2015	–	196	(196)	–

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

Таблица 4.6.1. Сведения об изменении дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило в результате хозяйственных операций	Изменения за период		На конец периода	
		Учтена по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Выбыло	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтена по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2016	496 154	–	6 524 716	(6 907 648)	–	113 223	(97)
	2015	441 302	–	998 025	(943 173)	–	496 154	–
	2016	604	–	10 643	(10 862)	(97)	385	(97)
	2015	441	–	7 242	(7 078)	–	604	–
Расчеты с покупателями и заказчиками	2016	21 585	–	124 145	(96 337)	–	49 394	–
	2015	31 572	–	734 265	(744 252)	–	21 585	–
Расчеты по налогам и сборам	2016	–	–	–	–	–	–	–
	2015	919	–	–	(919)	–	–	–
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2016	709	–	–	(564)	–	145	–
	2015	458	–	250	–	–	709	–
Расчеты с подотчетными лицами	2016	7	–	408	(398)	–	17	–
	2015	7	–	291	(291)	–	7	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по процентам к получению	2016	4	–	6 211 673	(6 211 674)	–	2	–
	2015	–	–	22 466	(22 462)	–	4	–
	2016	7 005	–	30 792	(36 217)	–	1 580	–
	2015	6 696	–	45 356	(45 047)	–	7 005	–
Расчеты с брокером	2016	466 240	–	147 055	(551 596)	–	61 700	–
	2015	401 209	–	188 155	(123 124)	–	466 240	–

За период 2015 г. резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался. В 2016 г. Обществом был создан резерв по сомнительному долгу на сумму 97 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. составляет 97 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Период			
	2016 год		2015 год	
	На начало периода	На конец периода	На начало периода	На конец периода
Вознаграждение по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами	5 937	6 634	5 953	5 937
Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных резервов	12 078	17 257	–	12 078
Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений	3 318	23 988	25 604	3 318
Вознаграждение по доверительному управлению имуществом физических лиц	203	1 478	15	203
Вознаграждение по доверительному управлению имуществом юридических лиц	50	36	–	50
ИТОГО	21 585	49 394	31 572	21 585

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

Таблица 4.7.1. Сведения о движении финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало периода		Поступило		Выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка
		Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная переоценка		
Краткосрочные финансовые вложения – всего, в т.ч.	2016	504 000	–	–	–	(504 000)	–	–	–
	2015	–	–	504 000	–	–	–	504 000	–
Краткосрочные предоставленные займы	2016	504 000	–	–	–	(504 000)	–	–	–
	2015	–	–	504 000	–	–	–	504 000	–

24

За период 2015 и 2016 гг. резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавался.

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.	2016	108	643	(659)	91
	2015	91	744	(727)	108
Государственные пошлины	2016	–	90	(90)	–
	2015	–	145	(145)	–
Расчеты по НДС при исполнении обязанности налогового агента	2016	42	256	(258)	40
	2015	32	241	(231)	42
Расчеты по добровольному медицинскому страхованию	2016	50	297	(296)	50
	2015	59	327	(337)	50
Неисключительные права на программные продукты	2016	17	–	(15)	1
	2015	–	31	(14)	17

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

Уставный капитал Общества составляет 45 200 тыс. рублей. по состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. Увеличения и (или) уменьшения уставного капитала в периоды 2016 – 2015 гг. не происходило.

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

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. В 2016 г. Обществом были выплачены дивиденды по итогам деятельности за 9 месяцев 2015 г. Выплата дивидендов была осуществлена в 1 квартале 2016 г. и отражена 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.

Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2015 г. отражена нарастающим итогом, из которой сумма чистой прибыли за 2015 г. составляет 591 346 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 г. нераспределенная прибыль Общества составила 921 058 тыс. руб. Дивиденды в 2015 г. Обществом не выплачивались.

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				Остаток на конец периода
			Поступило		Выбыло		
			В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списано на финансовый результат	
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	2016	204 273	5 466 050	–	(5 663 534)	–	6 788
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2015	2 281	1 067 621	–	(865 629)	–	204 273
	2016	74	10 103	–	(10 109)	–	68
	2015	1 494	11 092	–	(12 511)	–	74
Расчеты с покупателями и заказчиками	2016	–	12	–	(12)	–	–
	2015	787	639 067	–	(639 855)	–	–
Расчеты по налогам и сборам	2016	132 534	49 315	–	(175 128)	–	6 721
	2015	–	310 622	–	(178 088)	–	132 534
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2016	–	5 449	–	(5 449)	–	–
	2015	–	5 978	–	(5 978)	–	–
Расчеты с персоналом по оплате труда	2016	–	24 547	–	(24 547)	–	–
	2015	–	27 811	–	(27 811)	–	–
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2016	71 665	–	–	(71 665)	–	–
	2015	–	71 665	–	–	–	71 665
Прочая кредиторская задолженность	2016	–	5 376 624	–	(5 376 624)	–	–
	2015	–	1 386	–	(1 386)	–	–

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. отсутствует.

4.12. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)

На протяжении 2016 г. Общество создавало оценочное обязательство на предстоящие отпуска сотрудников в размере сумм накопленных, но не использованных по состоянию на конец периода дней отпуска. Аналогичная ситуация происходила в 2015 г.

Иных оценочных обязательств на протяжении 2016 и 2015 гг. Общество не создавало.

Таблица 4.12.1. Сведения об изменениях оценочных обязательств.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Начислено	Использовано	
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.	2016	650	1 699	(1 472)	876
	2015	1 032	1 608	(1 991)	650
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2016	650	1 699	(1 472)	876
	2015	1 032	1 608	(1 991)	650

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 финансовое посредничество (Код ОКВЭД 65.23).

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

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах 2110	2016 год	2015 год
Выручка:		124 034	734 253
– Вознаграждение по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами		72 318	71 556
– Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных резервов		23 862	18 460
– Вознаграждение по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений		23 988	642 385
– Вознаграждение по доверительному управлению имуществом физических лиц		3 830	1 803
– Вознаграждение по доверительному управлению имуществом юридических лиц		36	50

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

Таблица 5.2.1. Расшифровка строки 22207 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах 22207	2016 год (3 418)	2015 год (2 996)
Прочие расходы:			
-Абонентское обслуживание		-	(558)
-Амортизация		(92)	(158)
-Гостиницы		(72)	(32)
-Депозитарные расходы		(3)	-
-Добровольное личное страхование		(572)	(541)
-Доверительное управление		-	(255)
-Информационно-техническое обслуживание		-	(3)
-Интернет, хостинг, регистрация доменного имени		(391)	-
-Информация, обязательная к раскрытию в СМИ		(30)	-
-Командировочные расходы		-	(12)
-Материальные расходы		(303)	(172)
-Мобильная связь		(2)	-
-Налог на имущество		(3)	-
-Нотариальные услуги		(39)	(25)
-Обслуживание сайта		-	(58)
-Обучение		(120)	(121)
-Патентные услуги (товарный знак)		(21)	-
-Почтовые расходы, доставка		(205)	(270)
-Программное обеспечение специализированное		(95)	(5)
-Прочие IT-расходы		(22)	-
-Прочие операционные расходы		(14)	-
-Расходы будущих периодов		(15)	(14)
-Расходы на аудит		(400)	(300)
-Расходы на подписку		(15)	(47)
-Ремонт и обслуживание офисного оборудования		(92)	(81)
-Сопровождение программного обеспечения		(90)	(45)
-Стационарная телефонная связь		(150)	-
-Уборка помещений		(150)	(12)
-Услуги по оценке		(200)	-
-Участие по присвоению рейтинга		(313)	(260)
-Услуги раскрытия в ленте новостей и печати		(9)	-
-Услуги связи и интернет		-	(6)
-Электронная версия журнала		-	(20)

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	2016 год	2015 год
Условный доход по налогу на прибыль	—	—
Условный расход по налогу на прибыль	22 735	148 219
Налог на прибыль с сумм расходов, не принимаемых для целей налогообложения (постоянные налоговые обязательства)	96	459
Изменение отложенных налоговых активов	45	(76)
Текущий налог на прибыль	22 876	148 602

В результате хозяйственной деятельности в 2016 г. Обществом получена прибыль в размере 90 845 тыс. рублей. Прибыль, полученная по итогам 2015 г. составляет 591 346 тыс. рублей.

5.4. Прочая информация.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составляют 752 096 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2015 г. чистые активы составляли 966 258 тыс. рублей.

При составлении отчета о финансовых результатах за 2016 г. Общество не производило изменений сравнительных данных по строкам отчета за 2015 г.

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

6.1. Сальдо денежных потоков за отчетный период (стр. 4400, 4450, 4500 отчета о движении денежных средств).

Таблица 6.1.1. Структура денежных потоков за отчетный год.

Наименование показателя	Код строки отчета о движении денежных средств	2016 год	2015 год
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	170 574	1 821
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	346 853	656 878
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 873)	(488 132)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(376 674)	–
Сальдо денежных потоков за текущий год	4400	(54 694)	168 746
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	–	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	115 880	170 574

По строке 4125 «Прочие налоги и взносы» в отчете о движении денежных средств за 2016 год отражена, в частности, оплата государственной пошлины на сумму 72 тыс. руб. При этом в отчете о движении денежных средств за 2015 г. аналогичные платежи были отражены в строке 4129 «Прочие платежи» на общую сумму 72 тыс. руб. В связи с тем, что указанная сумма не отвечает критериям существенности для целей составления бухгалтерской отчетности, изменение сравнительных данных за сопоставимый период при составлении отчетности за 2016 год не производилось.

В состав отчетности за 2015 год входили Приложения №№ 1-3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год в табличной форме (далее - Пояснения в табличной форме). В 2016 году принято решение исключить из состава годовой отчетности Пояснения в табличной форме. Все необходимые расшифровки даны в основных формах отчетности и в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

7. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Таблица 7.1. Информация о вознаграждении управленческому персоналу

Наименование показателя	2016 год	2015 год	Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (оплата труда)	7 902	8 451	стр. 22202 отчета о финансовых результатах
Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (премии)	580	–	стр. 22202 отчета о финансовых результатах
Страховые взносы во внебюджетные фонды, начисленные с вознаграждения ключевому управленческому персоналу (оплата труда)	1 658	1 746	стр. 22203 отчета о финансовых результатах
Страховые взносы, начисленные с вознаграждения ключевому управленческому персоналу (премии)	106	–	стр. 22203 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
ИТОГО	10 352	10 282	

К ключевому управленческому персоналу Обществу 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 2016 г.

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Объем операции, тыс. руб.	Вид операции	Отражение указанного показателя в бухгалтерской отчетности
ООО «Вторая юридическая контора»	Участник Общества	58 928	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
Физическое лицо – Резидент РФ	Участник Общества	14 640	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
ЗАО «АЛЮР ИНВЕСТ»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	620	Начисление процентов на свободный остаток денежных средств на брокерском счете в соответствии с Дополнительным соглашением №1 о плате за использование денежных средств и иных условиях от 29.04.2016 г. и Дополнительным соглашением №2 о плате за использование денежных средств и иных условиях от 01.10.2016 г. к Заявлению о присоединении к Регламенту брокерского обслуживания №54990/ю/р от 29.04.2016 г.	стр. 23202 отчета о финансовых результатах

В 2015 г. иные операции со связанными сторонами у Общества отсутствовали.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые повлияли на деятельность Общества, отсутствовали.

9. Прочая информация.

Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика в течение 2016 г.

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

По состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности. Резерв под обязательства по условным фактам хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

По состоянию на 31.12.2016 г. на забалансовом учете Общества имеются выданные обязательства по переданным в залог акциям, имеющимся на балансе Общества, на сумму залоговой стоимости, установленной условиями договора залога. По состоянию на 31.12.2016 г. на забалансовом учете Общества обязательства и платежи полученные отсутствуют. По состоянию на 31.12.2015 г. на забалансовом учете Общества обязательства и платежи как выданные, так и полученные отсутствовали.

01 июня 2016 года Общество с ограниченной ответственностью «Национальное рейтинговое агентство» подтвердило Обществу с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АГАНА» индивидуальный рейтинг финансовой надежности на уровне «АА+» (очень высокая финансовая надежность, второй уровень).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год была подготовлена к выпуску 28 февраля 2017 г.

Генеральный директор
ООО УК «АГАНА»  Д.И. Кругляк/

Главный бухгалтер
ООО УК «АГАНА»  /Ю.А. Кирьянова/

«28» февраля 2017 г.





RECEIVED
JAN 10 1964
LIBRARY OF THE
UNITED STATES DEPARTMENT OF
THE INTERIOR
WASHINGTON, D. C.



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 35 Приказом на
"28" марта 2017 г.