

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» за 2016 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Организация и сферы деятельности.

ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» зарегистрирована Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28.03.1996г за №060.353 Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам 23.07.2002г. внесена запись в государственный реестр юридических лиц ОГРН 1027700049981.

Общество состоит на учете в ИФНС №2 по г. Москве, ИНН7702160110, КПП770201001.

Местонахождение Общества: 129090, г.Москва, ул. Мещанская, д. 7, стр. 1.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату составляет 38 человек.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 235 000 тыс. руб. Единственным участником Общества является Закрытое акционерное общество «Менеджмент Группа».

ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» владеет Лицензией ФСФР РФ №21-000-1-00046 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (выдана 07.02.2001г.)

Совет Директоров Общества

14 июня 2011 года МИ ФНС №46 по г.Москве зарегистрирована новая редакция Устава ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» (Устав дополнен положениями о Совете директоров).

30 июня 2016 года Решением №02 Единственного участника ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр" избран Орган управления Обществом - Совет директоров ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр" в следующем составе:

- Плаксина Ольга Владимировна;
- Ильинская Елена Федоровна;
- Кулланда Юлия Наиловна;
- Малюкова Лидия Александровна;
- Кольцова Ирина Вячеславовна.

Основа представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные средства.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2016	7 888	(7 813)	2 676	(2 667)
	5210	2015	7 888	(7 789)	7 888	(7 813)
в том числе:						
Машины и оборудование	5201	2016	2 442	(2 442)	-	-
	5211	2015	2 442	(2 442)	2 442	(2 442)
Транспортные средства	5202	2016	1 233	(1 233)	1 231	(1 231)
	5212	2015	1 233	(1 233)	1 233	(1 233)
Производственный хозяйственный инвентарь	5203	2016	4 107	(4 086)	-	-
	5213	2015	4 107	(4 063)	4 107	(4 086)
Инструмент	5204	2016	85	(31)	-	-
	5214	2015	85	(30)	85	(31)
Прочее	5205	2016	21	(21)	1 445	(1 436)
	5215	2015	21	(21)	(21)	(21)

Сроки полезного использования объектов основных средств:

- Машины и оборудование 25-60 мес.;
- Транспортные средства, включаемые в амортизационную группу «3» - 48 мес.;

При установлении в целях бухгалтерского учета сроков эксплуатации основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1.

2. Запасы.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	5400	2016 г.	2	-	2	-
	5420	2015 г.	2	-	2	-
в том числе:						
Топливо	5401	2016 г.	2	-	2	-
	5421	2015 г.	2	-	2	-

3. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г	На 31.12.2014г
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	1250	109 304	196 667	42 882
В том числе:				
Расчетные счета	12501	109 304	51 658	42 875
Краткосрочные депозиты	12502	-	145 000	-
Прочие денежные счета	12503	-	9	7

В соответствии с учетной политикой на 2016год:

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе депозиты, открытые в кредитных организациях со сроком погашения: до 3-х месяцев, до востребования.

4. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2016 г.	1 069 789	170 565	1 146 150	513 580
	5315	2015 г.	1 099 718	127 461	1 069 789	170 565
в том числе:						
Вложения в уставные капиталы	5306	2016 г.	579 484	170 565	579 484	513 580
	5316	2015 г.	579 484	127 461	579 484	170 565
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2016 г.	579 484	170 565	579 484	513 580
	53162	2015 г.	579 484	127 461	579 484	170 565
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2016 г.	-	-	-	-
	5317	2015 г.	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2016 г.	490 305	-	566 666	-
	5318	2015 г.	520 234	-	490 305	-
Предоставленные займы	53082	2016 г.	490 305		566 666	
	53182	2015 г.	520 234		490 305	
Финансовых вложений - итого	5300	2016 г.	1 069 789	170 565	1 146 150	513 580
	5310	2015 г.	1 099 718	127 461	1 069 789	170 565

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки следующим способом:

прочие финансовые вложения в ценные бумаги (кроме векселей) - по средней первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений на начало и конец отчетного периода отсутствует.

На балансе Компании отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

Дочерние и зависимые общества – отсутствуют

5. Дебиторы

5.1. Наличие и состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	90 391	(12)	128 151	-
	5530	2015 г.	51 814	(12)	90 391	(12)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2016 г.	79 446	-	116 277	-
	5531	2015 г.	33 087	-	79 446	-
Авансы выданные	5512	2016 г.	98	(12)	1 853	-
	5532	2015 г.	134	(12)	98	(12)
Расчеты с подотчетными лицами	5513	2016 г.	1	-	-	-
	5533	2015 г.	1	-	1	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	2016 г.	10 846	-	10 021	-
	5534	2015 г.	18 592	-	10 846	-
Итого	5500	2016 г.	90 391	(12)	128 151	-
	5520	2015 г.	51 814	(12)	90 391	(12)

5.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2016г		На 31.12.2015г		На 31.12.2014г	
		По условиям договора	За вычетом резерва по сомнительным долгам	По условиям договора	За вычетом резерва по сомнительным долгам	По условиям договора	За вычетом резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540			12		12	

6. Кредиторы

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	318	5 008
	5580	2015 г.	162	318
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5561	2016 г.	122	182
	5581	2015 г.	129	122
Расчеты по налогам и взносам	5562	2016 г.	18	4 826
	5582	2015 г.	18	18
Прочая кредиторская задолженность	5563	2016 г.	178	-
	5583	2015 г.	15	178
Итого	5550	2016 г.	318	5 008
	5570	2015 г.	162	318

7. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	(965)	-
Расходы на оплату труда	5620	(542 667)	(259 148)
Отчисления на социальные нужды	5630	(1 889)	(42 365)
Амортизация	5640	(4 354)	(24)
Прочие затраты	5650	(41 373)	(54 908)
В том числе			
Рекламные услуги	5651	-	(36 181)
Информационные и прочие услуги	5652	(28 956)	(8 881)-
Расходы на аренду помещений	5653	(11 323)	(8 550)
Услуги связи	5654	(258)	(320)
ИТ услуги	5655	(836)	(976)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(591 248)	(356 445)

8. Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Прочие доходы	2340	343 147	349 998
Прибыль от переоценки Акций, КО	2341	343 015	349 998
Доходы от продажи/покупки валюты	2342	90	-
Доходы - курсовые разницы	2343	38	-
Прочие операционные доходы	2345	4	-

9. Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Прочие расходы	2350	(2 016)	(307 660)
Расходы на услуги банков	2351	(122)	(488)
Убытки от продажи/покупки валюты	2352	(47)	-
Налог на имущество	2353	(1)	-
Расходы – курсовые разницы	2354	(133)	-
Прочие внереал расходы – усл по хранению ЦБ	2355	(295)	(158)
Убыток от переоценки Акций	2356	-	(306 893)
Убытки от списания дебиторской задолженности	2357	-	-
Расходы прошлых лет, выявл в отчетном периоде	2358	(2)	-
Прочие операционные расходы	2359	(1 416)	(121)

10. Расход по налогу на прибыль

наименование показателя	код строки	2016г	2015г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	354 710	248 610
в том числе Доходы, исключаемые из прибыли:		-	-
доходы от участия в других организациях (дивиденды)	2310	49 095	42 715
Итого Прибыль (убыток) до налогообложения (20%)		305 615	205 895

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде		47 069	2 260
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		37 495	(3 503)
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде		(328 556)	
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		(37 495)	
Налогооблагаемая прибыль (20%)		24 128	204 652

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20%)		61 123	49 722
Сумма постоянного налогового обязательства (актива)		9 414	452
Сумма постоянного налогового актива возникшая в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	2421	7 499	(9 244)
Сумма отложенного налогового обязательства и актива (сальдировано)		(65 711)	-
Сумма отложенного налогового обязательства(актива) возникшая в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	2430, 2450	(7 499)	-
Текущий налог на прибыль (20%)		4 826	40 930

В отчетности за 2016г сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства отражены отдельно.

11. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код стр	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	5700	19 546	15 626	-	-	35 172
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	19 546	15 626	-	-	35 172

12. Обеспечения и гарантии.

По состоянию на 31.12.2016г, 31.12.2015г и 31.12.2014г Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, а также не имело обязательств по выданным гарантиям.

13. События после отчетной даты.

13.01.2017 получены промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2016г.) по обыкновенным акциям ОАО «Лукойл», в сумме 20 802 809,00 рублей.

14. Операции со связанными сторонами

Преобладающее общество

Преобладающим участником Общества в течение отчетного периода является ЗАО «Менеджмент-Группа», с долей владения в Уставном капитале ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» 100%.

В течение отчетного периода операций с преобладающим обществом не совершались.

Дочерние и зависимые общества

В течение отчетного периода Общество не имело финансовых вложений в Дочерние общества и Зависимые общества.

Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие операции с обществами, контролируемые теми же лицами, что и Общество:

- выдавало займы в виде денежных средств;
- получало рекламные услуги;
- получало услуги аренды нежилых помещений.

Условия сделок, сроки и условия осуществления расчетов, а также форма расчетов по операциям со связанными сторонами, осуществлявшимся Обществом являлись обычными (рыночными) для такого рода сделок.

- Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами:

	31.12.2016	31.12.2015
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	566 666	490 305
Общества, входящие в одну группу лиц с Обществом	566 666	490 305
Дебиторская задолженность		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	9 728	7 701
Итого	9 728	7 701
Кредиторская задолженность		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	105	140
Итого	105	140

- Доходы (расходы) по операциям со связанными сторонами представлены в таблице:

	2016	2015
Проценты к получению		
Преобладающее общество	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	50 805	54 312
Итого	50 805	54 312
Управленческие расходы		
Преобладающее общество	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(13 261)	(51 254)
Итого	(13 261)	(51 254)
Коммерческие расходы		
Преобладающее общество	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(40 000)	-
Итого	(40 000)	-

- Денежные потоки от операций со связанными сторонами представлены в таблице:

	2016		2015	
Потоки денежных средств от текущих операций	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Преобладающее общество	-	-	-	-
Дочерние и зависимые общества	-	-	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	-	58 439	2 048 980	2 018 129
Итого	-	58 439	2 048 980	2 018 129
Потоки денежных средств от инвестиционных операций	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Преобладающее общество	-	-	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	598 082	625 666	-	-
Итого	598 082	625 666	-	-
Потоки денежных средств от финансовых операций	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Преобладающее общество	-	-	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

Отсутствовало долгосрочное вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу в течение отчетного периода, в т. ч.:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности;
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

Генеральный директор

Л.А. Малюкова

Главный бухгалтер

Л.А. Чихалова



« 10 » февраля 2017г