

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ МЕНЕДЖМЕНТ - ЦЕНТР»**

ЗА 2017 ГОД

Аудируемое лицо

Закрытое акционерное общество
«Управляющая компания Менеджмент-Центр»
ОГРН 1027700049981
129090, г. Москва, Мещанская улица, д.7, стр.1

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Мариллион»
ОГРН 1027700190429
129090, РФ, г. Москва, Протопоповский пер., д.25,
корп.А
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОПНЗ 11606054861

АКЦИОНЕРУ ЗАО «УК МЕНЕДЖМЕНТ-ЦЕНТР»**Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «УК Менеджмент-Центр» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2017 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества за 2017 год, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные возможные существенные искажения.

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- » выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 Общества;

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

- » 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, 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.

Генеральный директор ООО АК «Мариллион»

14 марта 2018 года



С.В. Харитонов

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс
на 31.12.2017

Организация: ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр"
Идентификационный номер налогоплательщика : 7702160110
Вид деятельности : Деятельность по управлению фондами
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Закрытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды
0710001
31.12.2017
42847360
7702160110
66.30
12267 16
384

Местонахождение (адрес): Москва, ул. Мещанская д.7, стр.1

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	-	-	-
1	Основные средства	1150	11 638	9	75
	Отложенные налоговые активы	1180	-	7 043	4 446
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	24
	Итого по разделу I	1100	11 638	7 052	4 545
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	730	2	2
5, 14	Дебиторская задолженность	1230	108 683	128 151	90 379
	в том числе				
	Прочие дебиторы: денежные средства у Брокера	12301	3	3	5
4, 14	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 621 252	1 659 730	1 240 354
3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	223 869	109 304	196 667
	Прочие оборотные активы	1260	7 329	638	131
	Итого по разделу II	1200	1 961 863	1 897 825	1 527 533
	БАЛАНС	1600	1 973 501	1 904 877	1 532 078

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	235 000	235 000	235 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Резервный капитал	1360	35 250	35 250	35 250
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 597 256	1 491 666	1 214 992
	Итого по разделу III	1300	1 867 506	1 761 916	1 485 242
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	94 738	102 781	26 973
	Итого по разделу IV	1400	94 738	102 781	26 973
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6, 14	Кредиторская задолженность	1520	6 006	5 008	318
11	Оценочные обязательства	1540	5 251	35 172	19 546
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 257	40 180	19 863
	БАЛАНС	1700	1 973 501	1 904 877	1 532 078

Руководитель

(Малюкова Л.А.)

14 марта 2018 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства

юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая органи-

зация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

с 01.01.2017 по 31.12.2017

Организация: **ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр"**
Идентификационный номер налогоплательщика : **7702160110**
Вид деятельности : **Деятельность по управлению фондами**
Организационно-правовая форма /форма собственности: **Закрытое акционерное общество**
Единица измерения: **тыс.руб.**

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

0710002
31.12.2017
42847360
7702160110
66.30
12267 16
384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За январь-Декабрь 2017	За январь-Декабрь 2016
	Выручка ⁵	2110	587 009	533 024
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	587 009	533 024
	Коммерческие расходы	2210	(100 000)	(40 000)
7, 14	Управленческие расходы	2220	(425 701)	(591 248)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	61 308	(98 224)
	Доходы от участия в других организациях	2310	54 096	49 095
14	Проценты к получению	2320	65 240	62 708
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
8	Прочие доходы	2340	475	343 147
9	Прочие расходы	2350	(36 360)	(2 016)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	144 759	354 710
10	Текущий налог на прибыль	2410	(40 168)	(4 826)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(21 036)	16 913
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	999	(75 807)
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(-)	2 597
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	105 590	276 674

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За январь-Декабрь 2017	За январь-Декабрь 2016
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	105 590	276 674

Руководитель _____ (Малюкова Л.А.)
(расшифровка подписи)

14 марта 2018 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не"

**Отчет об изменениях капитала
За 2017**

Организация: **ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр"**

Идентификационный номер налогоплательщика : **7702160110**

Вид деятельности : **Деятельность по управлению фондами**

Организационно-правовая форма/ форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: **тыс. руб./млн. руб.** (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	42847360
ИНН	7702160110
по ОКВЭД	66.30
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3100	235 000	-	-	35 250	1 214 992	1 485 242
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	x	x	x	x	276 674	276 674
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	276 674	276 674
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3200	235 000	-	-	35 250	1 491 666	1 761 916
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	105 590	105 590
	в том числе:							-
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	105 590	105 590
	Уменьшение капитала - всего:	3320	x	x	x	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2017г.	3300	235 000	-	-	35 250	1 597 256	1 867 506

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	1 867 506	1 761 916	1 485 242



Руководитель

(Малюкова Л.А.)

14 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
За 2017**

Организация: **ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр"**
 Идентификационный номер налогоплательщика : **7702160110**
 Вид деятельности : **Деятельность по управлению фондами**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Закрытое акционерное общество
 Единица измерения: **тыс. руб./млн.руб.** (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	42847360
ИНН	7702160110
по ОКВЭД	66.30
по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2017	За 2016
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	612 164	527 161
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	612 164	496 193
	прочие поступления	4119	-	30 968
	возврат из бюджета переплаты по налогу на прибыль	41191	-	30 451
	Платежи - всего	4120	(610 296)	(649 178)
	в том числе:			
14	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(158 863)	(68 804)
	в связи с оплатой труда	4122	(411 837)	(536 482)
	взносы в негосударственные и внебюджетные фонды	41221	(58 857)	(75 111)
	налога на прибыль организаций	4124	(39 183)	(30 155)
	прочие платежи	4129	(413)	(13 737)
	иные налоги и сборы	41291	-	(1 136)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 868	(122 017)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
14	Поступления - всего	4210	393 126	660 403
	в том числе:	4211	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	315 772	549 305
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	77 354	111 098
	прочие поступления	4219	-	-
14	Платежи - всего	4220	(280 391)	(625 666)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 301)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(268 090)	(625 666)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	112 735	34 737
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	6 000
	в том числе:	4311	-	-
	прочие поступления	4319	-	6 000
	Платежи - всего	4320	-	(6 000)
	в том числе:	4321	-	-
	прочие платежи	4329	-	(6 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	114 603	(87 280)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года	4450	109 304	196 667
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года	4500	223 869	109 304
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(38)	(83)

Руководитель _____ (Малюкова Л.А.)

14 марта 2018 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ЗАО «Управляющая компания Менеджмент-Центр» за 2017 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 50 человек.

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

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 2017 года Решением №03 Единственного участника ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр" избран Орган управления Обществом - Совет директоров ЗАО "Управляющая компания Менеджмент-Центр" в следующем составе:

- Малюкова Лидия Александровна;
- Кольцова Ирина Вячеславовна;
- Смирнова Татьяна Михайловна;
- Зайцев Андрей Викторович;
- Варфлушева Инна Васильевна.

Основа представления бухгалтерской отчетности

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

**Переход на единый план счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета
с 01.01.2018г.**

Банком России в соответствии с Федеральным законом от 10.07.2002 N 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» выпущен ряд нормативных актов, в соответствии с которыми Общество, как некредитная финансовая организация (НФО) обязано перейти на новый План счетов (ЕПС) и отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).

Ключевые документы, в соответствии с которыми Общество как НФО осуществляет переход на ЕПС и ОСБУ:

- 486-П "Положение о Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения"

- 532-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

И другие положения, указания, рекомендации Банка России регулирующие отдельные сферы и вопросы учетного процесса и отчетности НФО.

В соответствии с указанными нормативными документами Банка России:

-Первая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность НФО, подготовленная в соответствии с Положением Банка от 3 февраля 2016 года № 532-П включает сопоставимую сравнительную информацию за 2017 год, соответствующую входящим остаткам на 1 января 2018 года, сформированным в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

-НФО производят оценку активов, обязательств и капитала, отраженных на соответствующих Балансовых счетах Плана счетов бухгалтерского учета в НФО, на 1 января 2018 года согласно требованиям соответствующих отраслевых стандартов бухгалтерского учета, а также Нормативных и иных актов Банка России, регламентирующих оценку активов, обязательств и капитала.

- Суммы переоценки стоимости активов и обязательств НФО по состоянию на 1 января 2018 года могут отражаться в бухгалтерском учете НФО на соответствующих балансовых счетах Плана счетов бухгалтерского учета в НФО по учету активов и обязательств в корреспонденции со счетом № 10801 «Нераспределенная прибыль» (№ 10901 «Непокрытый убыток»).

Раскрытие влияния изменения на капитал на 01.01.2018г

наименование	форма ОКУД	наименование строки	номер строки	сумма, тыс.руб.
Капитал, сформированный в соответствии с федеральными стандартами Минфина РФ	0710001	Итого по разделу III	1300	1 867 506
Капитал, сформированный в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России	0420002	Итого Капитал	41	1 889 451
			Итого	+ 21 945

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	6	7
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2017	2 676	(2 667)	13 746	(2 108)
	5210	2016	7 888	(7 813)	2 676	(2 667)
в том числе:						
Машины и оборудование	5201	2017	-	-	926	(37)
	5211	2016	2 442	(2 442)	-	-
Транспортные средства	5202	2017	1 231	(1 231)	11 375	(634)
	5212	2016	1 233	(1 233)	1 231	(1 231)
Производственный хозяйственный инвентарь	5203	2017	-	-	-	-
	5213	2016	4 107	(4 086)	-	-
Инструмент	5204	2017	-	-	-	-
	5214	2016	85	(31)	-	-
Прочее	5205	2017	1 445	(1 436)	1 445	(1 437)
	5215	2016	21	(21)	1 445	(1 436)

Сроки полезного использования объектов основных средств:

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

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	2017 г.	2	-	730	-
	5420	2016 г.	2	-	2	-
в том числе:						
Материалы	5401	2017 г.	-	-	579	-
	5421	2016 г.	-	-	-	-
Топливо	5402	2017 г.	2	-	9	-
	5422	2016 г.	2	-	2	-
Основные средства, стоимостью до 40 тыс	5403	2017 г.	-	-	142	-
	5423	2016 г.	-	-	-	-

3. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	1250	223 869	109 304	196 667
В том числе:				
Касса	12501	4	-	-
Расчетные счета	12502	222 365	109 304	51 658
Краткосрочные депозиты	12503	-	-	145 000
Прочие денежные счета	12504	1 500	-	9

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	2017 г.	1 146 150	513 580	1 142 423	478 829
	5315	2016 г.	1 069 789	170 565	1 146 150	513 580
в том числе:						
Вложения в уставные капиталы	5306	2017 г.	579 484	513 580	579 484	478 829
	5316	2016 г.	579 484	170 565	579 484	513 580
Вложения в уставные капиталы других организаций	53061	2017 г.	579 484	513 580	579 484	478 829
	53161	2016 г.	579 484	170 565	579 484	513 580
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2017 г.	-	-	-	-
	5317	2016 г.	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2017 г.	566 666	-	562 939	-
	5318	2016 г.	490 305	-	566 666	-
Предоставленные займы	53081	2017 г.	566 666	-	562 939	-
	53181	2016 г.	490 305	-	566 666	-
Финансовых вложений - итого	5300	2017 г.	1 146 150	513 580	1 142 423	478 829
	5310	2016 г.	1 069 789	170 565	1 146 150	513 580

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	6	7
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</i>	5510	2017 г.	128 151	-	108 683	-
	5530	2016 г.	90 391	(12)	128 151	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2017 г.	116 277	-	91 123	-
	5531	2016 г.	79 446	-	116 277	-
Авансы выданные	5512	2017 г.	1 853	-	9 691	-
	5532	2016 г.	98	(12)	1 853	-
Расчеты с подотчетными лицами	5513	2017 г.	-	-	-	-
	5533	2016 г.	1	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5514	2017 г.	10 021	-	7 869	-
	5534	2016 г.	10 846	-	10 021	-
Итого	5500	2017 г.	128 151	-	108 683	-
	5520	2016 г.	90 391	(12)	128 151	-

5.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя ²	Код строки	На 31.12.2017г		На 31.12.2016г		На 31.12.2015г	
		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	

6. Кредиторы

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	10
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</i>	5560	2017 г.	5 008	6 006
	5580	2016 г.	318	5 008
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5561	2017 г.	182	179
	5581	2016 г.	122	182
Расчеты по налогам и взносам	5562	2017 г.	4 826	5 827
	5582	2016 г.	18	4 826
Прочая кредиторская задолженность	5563	2017 г.	-	-
	5583	2016 г.	178	-
Итого	5550	2017 г.	5 008	6 006
	5570	2016 г.	318	5 008

7. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	2221	(478)	(965)
Расходы на оплату труда	2222	(374 533)	(542 667)
Отчисления на социальные нужды	2223	(1 659)	(1 889)
Амортизация	2224	(10 986)	(4 354)
Прочие затраты	2225	(38 045)	(41 373)
<i>В том числе</i>			
<i>Информационные и прочие услуги</i>	22251	(25 044)	(28 956)
<i>Расходы на аренду помещений</i>	22252	(11 847)	(11 323)
<i>Услуги связи</i>	22253	(236)	(258)
<i>ИТ услуги</i>	22254	(918)	(836)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2220	(425 701)	(591 248)

8. Прочие доходы

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Прочие доходы	2340	475	343 147
Прибыль от переоценки Акций	2341	-	343 015
Доходы от продажи/покупки валюты	2342	29	90
Доходы - курсовые разницы	2343	12	38
Доходы от выбытия ОС	2344	424	-
Прочие операционные доходы	2345	10	4

9. Прочие расходы

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Прочие расходы	2350	(36 360)	(2 016)
Расходы на услуги банков	2351	(173)	(122)
Убытки от продажи/покупки валюты	2352	(12)	(47)
Налог на имущество	2353	-	(1)
Расходы – курсовые разницы	2354	(49)	(133)
Прочие внереал расходы – усл по хранению ЦБ	2355	(327)	(295)
Убыток от переоценки Акций	2356	(34 751)	-
Расходы прошлых лет, выявл в отчетном периоде	2357	-	(2)
Прочие операционные расходы	2358	(1 048)	(1 416)

10. Расход по налогу на прибыль

Наименование показателя	код строки	2017г	2016г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	144 759	354 710
в том числе Доходы, исключаемые из прибыли:		-	-
доходы от участия в других организациях (дивиденды)	2310	54 096	49 095
Итого Прибыль (убыток) до налогообложения (20%)		90 663	305 615
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде		105 181	47 069
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		-	37 495
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде		4 997	(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%)		200 841	24 128
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (20%)		18 133	61 123
Сумма постоянного налогового обязательства (актива)		21 036	9 414
Сумма постоянного налогового актива возникшая в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	2421	-	7 499
Сумма отложенного налогового обязательства и актива (сальдировано)		999	(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%)		40168	4 826

В отчетности за 2017г сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства отражены сальдировано.

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	35 172	-	(29 920)	-	5 251
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	35 172	-	(29 920)	-	5 251

12. Обеспечения и гарантии.

По состоянию на 31.12.2017г, 31.12.2016г и 31.12.2015г Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, а также не имело обязательств по выданным гарантиям.

13. События после отчетной даты.

12.01.2018 получены промежуточные дивиденды (по итогам 9 месяцев 2017г.) по обыкновенным акциям ОАО «Лукойл», в сумме 23 576 517,00 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;
- приобретало основные средства
- 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:

	31.12.2017	31.12.2016
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	562 939	566 666
	562 939	566 666
Дебиторская задолженность		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	12 807	9 728
Итого	12 807	9 728
Кредиторская задолженность		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	105	105
Итого	105	105

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

	2017	2016
Проценты к получению		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	56 970	50 805
Итого	56 970	50 805
Управленческие расходы		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(24 222)	(13 261)
Итого	(24 222)	(13 261)
Коммерческие расходы		
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	(100 000)	(40 000)
Итого	(100 000)	(40 000)

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

	2017		2016	
Потоки денежных средств от текущих операций	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	-	129 367	-	58 439
Итого	-	129 367	-	58 439

	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Потоки денежных средств от инвестиционных операций				
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	330 853	276 695	598 082	625 666
Итого	330 853	276 695	598 082	625 666

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

«14» марта 2018г



Пронумеровано, прошито

и скреплено

18 листов



М.И.И.