

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.  
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63  
E-mail: [marka@markaltd.ru](mailto:marka@markaltd.ru)

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Адресат:** участники Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ»

### **Аудируемое лицо**

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ»

**Место нахождения:** 191186, г.Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова д.6\2, лит. А.

**Государственная регистрация** свидетельство серия 78 № 004304181 от 11 декабря 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027810309328.

### **Аудитор**

**Наименование:** общество с ограниченной ответственностью «Марка Лтд»

**Государственная регистрация:** свидетельство серия 78 № 009611098 от 21 декабря 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167847488489

**Место нахождения:** 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н

**Членство в саморегулируемой организации:** Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706024881.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет 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.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности 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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п.19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что в результате изменения учетной политики по сделкам РЕПО были откорректированы сопоставимые данные (показатели за 2015 год в отчете о финансовых результатах).

Генеральный директор  
ООО «Марка Лтд»



А.С. Смирнова

"29" марта 2017 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Управление инвестиционными фондами

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма Частная собственность

по ОКФС

ООО

Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

191186, Санкт-Петербург г, Грибоедова Канала наб, д. 6/2, кор. лит А

Коды		
0710001		
31	12	2016
46921857		
7826685368		
65.23		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	649	6	12
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	6	12
	Приобретение нематериальных активов	11102	649	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	719	159	207
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	489	159	207
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	230	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10360	1191684	1186030
	в том числе:				
	ЦБ, обращающиеся на ОРЦБ	11701	1496	1179508	1179918
	Долгосрочные займы	11702	8864	12176	6112
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	9	19
	в том числе:				

Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Программные продукты	11903	-	-	-
Итого по разделу I	1100	-	9	19
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		11728	1191858	1186269
Запасы	1210	130225	-	-
в том числе:				
Материалы	12101	225	-	-
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	130000	-	-
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	12	1
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	12	1
Дебиторская задолженность	1230	69054	19206	11518
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1032	2690	403
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	5585	3993	2361
Расчеты по налогам и сборам	12303	111	16	1109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	77	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	62249	12506	7645
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36174	420	1479
в том числе:				
Акции	12401	1771	420	1479
Долговые ценные бумаги	12402	24403	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	10000	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1511	1161	89590
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-

Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	1511	1161	89590
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	236964	20799	102588
<b>БАЛАНС</b>	1600	248692	1212657	1288856

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	110000	40000	40000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	130000	923050	923050
	Резервный капитал	1360	1774	1774	1475
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1774	1774	1475
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5063	36833	26307
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль тек. года	13701	(31770)	13325	5901
	Итого по разделу III	1300	246837	1001657	990832
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2	4
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	14201	-	2	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	2	4
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	927	3005	90064
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	275	2101	229
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-

	Расчеты по налогам и сборам	15203	281	334	109
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	178	152
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	326	279	280
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	3	65	11
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	42	48	89283
	Доходы будущих периодов	1530	-	207500	207500
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	207500	207500
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	928	493	456
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1855	210998	298020
	<b>БАЛАНС</b>	1700	248692	1212657	1288856

Руководитель  **Бородатова Маргарита Витальевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 Марта 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата ( число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	Управление инвестиционными фондами	по ОКПО	46921857		
Организационно-правовая форма	форма собственности	ИНН	7826685368		
ООО	Частная собственность	по ОКВЭД	65.23		
Единица измерения: тыс руб		по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	77080	43320
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	77080	43320
	в том числе:			
	Реализация ЦБ		17584	2327
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(17726)	(2710)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(17726)	(2710)
	в том числе:			
	Себестоимость ЦБ		(17726)	(2710)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59354	40610
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	59354	40610
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43465)	(26001)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(43465)	(26001)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15889	14609
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	15889	14609
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	37	26
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	21	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	16	26
	Проценты к получению	2320	5297	7571
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4635	7571
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	662	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(787)	(3030)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(787)	(3030)
	Прочие доходы	2340	1666	2022
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-



Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	94	379
Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	551	923
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	576	494
Доходы в виде восстановления резервов	23407	75	-
Прочие операционные доходы	23408	1	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	85	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	1
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Изменение рыночной стоимости ЦБ	23416	284	225
Прочие расходы	2350	(49517)	(4270)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(274)	(567)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(497)	(898)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(650)	(556)
Отчисление в оценочные резервы	23509	(510)	-
Расходы на услуги банков	23510	(68)	(60)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	(6)
Убыток прошлых лет	23513	(10)	-
Курсовые разницы	23514	(182)	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	(2)
Изменение рыночной стоимости ЦБ	23515	(144)	(18)
Прочие расходы	23516	(47182)	(2163)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(27415)	16928
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(27415)	16928
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	(4357)	(3605)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4257)	(217)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	2
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(31770)	13325

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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(31770)	13325
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бородатова Маргарита  
Витальевна

(расшифровка подписи)

17 Марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 г.**

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания  
 "ДОХОДЪ"  
 акционный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 ической \_\_\_\_\_  
 сти Управление инвестиционными фондами  
 кожно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
 мерения \_\_\_\_\_ тыс руб \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710003		
31	12	2016
46921857		
7826685368		
65.23		
65		16
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	40000	-	923050	1475	26307	990832
<b>За 2015 г.</b>							
не капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13325	13325
осле:							
рибыль	3211	X	X	X	X	13325	13325
енка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
относящиеся непосредственно на ение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
ительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
ение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
анизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

11

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уставного капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2500)	(2500)
в том числе:							
Уставного капитала	3221	X	X	X	X	-	-
Добавочного капитала, относящегося непосредственно на добавочный капитал	3222	X	X	-	X	-	-
Резервного капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)	3224	-	-	-	X	-	-
Изменения номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
Изменения количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
Амортизация юридического лица	3227	-	-	-	-	-	-
Итого	3227	X	X	X	X	-	-
Добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(2500)	(2500)
Резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Уставного капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	40000	-	923050	299	(299)	X
Уставного капитала за 2016 г.					1774	36833	1001657
Уставного капитала - всего:	3310	70000	-	130000	-	-	200000
в том числе:							
Уставного капитала	3311	X	X	X	X	-	-
Добавочного капитала	3312	X	X	-	X	-	-
Резервного капитала, относящегося непосредственно на добавочный капитал	3313	X	X	-	X	-	-
Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)	3314	-	-	-	X	X	-
Изменения номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
Изменения количества акций	3316	-	-	-	-	-	-
Амортизация юридического лица	3320	-	-	(923050)	-	(31770)	(954820)
Итого	3321	X	X	X	X	(31770)	(31770)
Уставного капитала	3322	X	X	-	X	-	-
Добавочного капитала, относящегося непосредственно на добавочный капитал	3323	X	X	-	X	-	-
Резервного капитала	3324	-	-	-	X	-	-
Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)	3325	-	-	-	X	-	-
Изменения номинальной стоимости акций	3326	-	-	-	-	-	-
Изменения количества акций	3327	X	X	X	X	-	-
Амортизация юридического лица	3330	X	X	(923050)	-	-	X
Итого	3340	X	X	X	-	-	X
Уставного капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	110000	-	130000	1774	5063	246837

## 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	
– всего					
корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
и корректировок	3500	-	-	-	-
до:					
неопределенная прибыль (непокрытый					
дефицит)					
корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
и корректировок	3501	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Активы	3600	246837	1209157	1198332

  
**Бородатова Маргарита**  
**Витальевна**  
 (подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ДОХОДЪ""</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Управление инвестиционными фондами</u>	по ОКПО	31	12	2016
Организационно - правовая форма <u>форма собственности</u>	ИНН	46921857		
ООО <u>частная собственность</u>	по ОКВЭД	7826685368		
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКФС	65.23		
	по ОКЕИ	65	16	
		384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2015 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1064193	216002
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58043	39399
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	533	496
поступления на приобретения паев		1000315	174926
прочие поступления	4119	5302	1181
Платежи - всего	4120	(1053572)	(299309)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19832)	(12222)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21575)	(9857)
налога на прибыль организаций	4124	(4523)	(3463)
выбытие в имущество фонда		(1000315)	(264146)
платежи в бюджет		(4895)	(579)
прочие платежи	4129	(2432)	(9042)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10621	(83307)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	817	373
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	6	373
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	811	-
Платежи - всего	4220	(11088)	(4577)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1088)	(112)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(4465)
перечисление средств на банковский депозит		(10000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10271)	(4204)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2015 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Платежи - всего	4320	-	(918)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(918)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(918)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	350	(88429)
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1161	89590
Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1511	1161
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

  
 Руководитель Бородатова Маргарита  
Витальевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)



17 Марта 2017 г.

Примечания  
 1. Указывается отчетный период.  
 2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «ДОХОДЪ»  
(ООО «УК «ДОХОДЪ»)

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2016 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ДОХОДЪ» (далее по тексту Общество)

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «УК «ДОХОДЪ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Свидетельство о государственной регистрации № 51959/78923 от 29.07.97г., зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированное до 1 июля 2002г. серия 78 № 004304181, присвоен основной государственный регистрационный номер 1027810309328 от 11.12.2002г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 78 № 006022890, присвоен ИНН/КПП 7826685368/783501001.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг №21-000-1-00612 от 20.12.2008 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 178-09678-001000 от 14.11.2006 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.

Юридический адрес: 191186, Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д.6/2, лит. А.

Фактический адрес: 191186, Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова, д.6/2, лит.А.

Телефон: (812) 635-68-63

Идентификационный номер: 7826685368

Адрес электронной почты: uk@dohod.ru

Дата начала хозяйственной деятельности: 29.07.1997г.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет на 31.12.2016г.

110 000 000-00 (Сто десять миллионов рублей). На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

В первом квартале 2016 года участниками были утверждены изменения в Устав Общества в виде увеличения Уставного капитала на 70 млн. рублей.

Участниками Общества являются физические лица.

В течение 2016 года изменения в составе участников Общества не производились.

Основные виды деятельности Общества, в соответствии с Уставом:

- управление инвестиционными фондами, в том числе управление активами акционерных инвестиционных фондов и доверительное управление имуществом ПИФов;
- управление пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов;
- управление страховыми резервами страховых компаний;
- деятельность по управлению ценными бумагами.

#### **2. СРЕДНЕСПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД И ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ**

По состоянию на 01 января 2017 года среднесписочная численность составляет 17 человек, а средняя численность работников за 2016 год составила 20 человек.

#### **3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ**

С 01 января 2016 по 31 декабря 2016 года должность Генерального директора занимала Бородатова Маргарита Витальевна.

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Бородатова М.В.

Главный бухгалтер Общества – Парамонова Н.С.

Коллегиальным исполнительным органом согласно Уставу Общества является Совет директоров, который избирается сроком на один год.

#### **4. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

В соответствии с Законодательством в Обществе создается резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2016 года резервный капитал Общества составил 1 774 204-50 (Один миллион семьсот семьдесят четыре тысячи двести четыре руб. 50 коп.)

## 5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода равна 5 062 986 руб., в том числе нераспределенная прибыль прошлых лет – 36 833 374 руб. Нераспределенный убыток за отчетный период – 31 770 388 руб.

Согласно протоколу №5/2016 от 30.12.2016г., часть прибыли 2015 года в сумме 3 500 000 руб. (Три миллиона пятьсот тысяч руб. 00 коп.) была направлена на выплату дивидендов. Выплата проводилась в 1 квартале 2017 года.

## 6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2016 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

*Основа составления:*

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, а также приказом Общества от 31.12.2015 № 15-04 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2016 год».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских

счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2016	31.12.2015
Евро	63.8111	79.6972
Доллары США	60.6569	72.8827

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

#### 7. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Начиная с 2016 года были внесены изменения в учетную политику Общества:

Операции по сделкам РЕПО с ценными бумагами, прямые и обратные, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, как заемное обязательство.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

С целью обеспечения аналитики данных по ценным бумагам: по долговым ценным бумагам ОФЗ Общество отражает тело и НКД на разных счетах бухгалтерского учета. По счету 58.22 учитывается тело ценной бумаги, а по счету 76.3 НКД, который отражает накопленную стоимость, в разрезе ценных бумаг исходя из условий, прописанных в проспекте эмиссий.

## 8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. 391н.

Сроки полезного использования определяются по основным средствам на основании Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

На 01.01.2016г. – 1 214 413 руб.;

Начислен износ в размере – 1 055 558 руб.

На 01 января 2017г. Первоначальная стоимость основных средств, находящихся на балансе Общества:

Составила - 710 606 руб.;

Начислен износ – 221 154 руб.

По всем категориям основных средств амортизация начисляется линейным способом.

На отчетную дату в Обществе нет основных средств, полученных по договору лизинга.

В 2016 году Общество списало основные средства на общую сумму 1 102 594 руб. в связи с физическим и моральным износом, невозможностью модернизации, а так же полностью самортизированные объекты основных средств.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## 9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет НМА» (ПБУ 14/07), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Первоначальная стоимость нематериальных активов (далее по тексту НМА), находящихся на балансе Общества:

На 01.01.2016г. – 58 554 руб.;

Начислен износ в размере – 52 978 руб.

На 01 января 2017г. первоначальная стоимость НМА, находящихся на балансе Общества:

Составила - 58 554 руб.;

Износ начислен в полной сумме в декабре 2016 года – 58 554 руб.

На балансе Общества учитывается полностью амортизированный НМА, т.к он предназначен для использования в текущей деятельности и направлен на достижения целей создания организации.

#### 10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА

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

По состоянию на 01.01.2017г. Общество имеет финансовые вложения в размере 46 534 тыс. руб.

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, в 2016 году ежемесячно проводилась переоценка, изменение стоимости в результате корректировки оценки – 81 тыс. руб., а рыночная стоимость финансовых вложений, имеющих рыночную котировку на 01.01.2017г., равна 395 тыс. руб. по акциям резидентов и кредитных организаций, по иностранным финансовым вложениям – 1 376 тыс. руб. и по корпоративным облигациям – 24 403 тыс. руб.

Переоценка финансовых вложений проводится по ценным бумагам, имеющим признаваемую котировку. Переоценка осуществляется ежемесячно на последний рабочий день месяца по ценам на ММВБ.

#### *Структура краткосрочных финансовых вложений Общества*

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2015г., тыс. руб.	31.12.2016г., тыс. руб.
Котир. Акции резидентов и кредитных организаций	388	395
Иностранные финансовые вложения, котир.	0	1 376
Корпоративные Облигации	0	24 403
Заем	0	0
Акции не котир.	32	0

Депозит	0	10 000
<b>Итого:</b>	<b>420</b>	<b>36 174</b>

*Структура долгосрочных финансовых вложений Общества*

Тыс.руб.

Вид вложений	31.12.2015г., тыс. руб.	31.12.2016г., тыс. руб.
Вложения в УК других организаций	1 506	1 496
Заем	12 176	8 864
Прочие ЦБ	1 178 002	0
<b>Итого:</b>	<b>1 191 684</b>	<b>10 360</b>

В течение 2016 года Общество списало доли одной из своих дочерних компаний на сумму 10 тыс. руб. за счет средств сформированного ранее резерва на обесценение финансовых вложений, и по состоянию на 01.01.2017г. они составляют:

1. ООО «УК АБСОЛЮТ» - 19%
2. ООО «Консалтинговое агентство «Д энд К» -24,9%
3. ООО «РОСБИЗНЕСИНФОРМ» -19%
4. ООО «РОСИНФОРМ» -19%

Обращаем Ваше внимание, что Общество не является группой с вышеперечисленными компаниями или иными организациями, чьи доли учитываются в балансе организации, т.к. отсутствует контроль над объектом инвестиций.

Операции с финансовыми инструментами срочных сделок, предусматривающими поставку предмета сделки (базисного актива), в т.ч. осуществляемые с целью хеджирования, отражаются как операции по покупке/продаже базисного актива с отсрочкой исполнения. По беспоставочным операциям с финансовыми инструментами срочных сделок (например, по процентному свопу) в бухгалтерском учете отражаются доходы и расходы по сделке в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Операции по сделкам РЕПО с ценными бумагами, прямые и обратные, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, исходя из



экономической сути, как заемное обязательство. Размер при признании будет определяться исходя из цены обратного выкупа ценных бумаг по второй части РЕПО в соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Разницу между ценами покупки облигаций по первой части РЕПО и продажи по второй части РЕПО в таком случае следует рассматриваются как проценты по заемному обязательству.

В связи с новыми требованиями Центрального банка к расчету размера собственных средств произошло выбытие финансовых вложений в виде двойных складских свидетельств. Образовавшийся в результате убыток, на основании протокола общего собрания участников, покрыт за счет добавочного капитала.

Помимо ценных бумаг в краткосрочных финансовых вложениях отражен депозитный вклад на сумму 10 000 тыс. руб., размещенный на 306 дней.

#### 11. СТРУКТУРА ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка за налоговый период составила 77 080 тыс. руб., в т.ч.:

Вид деятельности	Объем реализации за 2016 год, тыс. руб.	Объем реализации за 2015 год, тыс. руб.
Управление фондами	58 987	40 654
Доверительное управление	509	339
Реализация ЦБ	17 584	12 463 202
<b>В том числе</b>		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	1 049	94
Обрачающиеся акции и облигации	16 535	12 463 107

Обращающиеся процентные государственные и муниципальные облигации	0	1
<b>Итого</b>	<b>77 080</b>	<b>12 504 195</b>

## 12. ОСНОВНЫЕ СТАТЬИ ЗАТРАТ ОБЩЕСТВА

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

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за налоговый период составила:

Виды затрат	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2016 год, тыс. руб.	Себестоимость товаров, работ, услуг за 2015 год, тыс. руб.
Реализация ЦБ	17 726	12 461 908
Итого себестоимость ЦБ	17 726	12 461 908
<b>В том числе</b>		
Не обращающиеся акции и облигации	0	0
Не обращающиеся прочие не эмиссионные ценные бумаги	1 035	1 119
Обращающиеся акции и облигации	16 691	12 460 788
Обращающиеся процентные государственные и муниципальные облигации	0	0
<b>Итого</b>	<b>17 726</b>	<b>12 461 908</b>

### Управленческие расходы Общества

Виды затрат	Сумма расходов за 2016г., тыс. руб.	Сумма расходов За 2015г., тыс. руб.
Амортизация ОС и НМА	274	167
Аренда	5 070	5 163
Аудиторские услуги и услуги оценщика	364	388
З/плата (штатные сотрудники, совместители)	16 534	7 686
Страховые взносы	4 257	2 181
Материалы и ОС, стоимостью менее 40 тыс. руб.	307	116
Канцелярские расходы	321	314
Командировочные расходы	397	141
Расходы, не принимаемые в целях НО	2 586	352
Реклама	346	424
Раскрытие информации	3	89
Охрана объекта и имущества	21	36
Расходы по листингу	0	20
Расходы по хранению имущества	240	0
Программное обеспечение и обновление информационных баз программных продуктов	192	12
Ремонт ОС	44	0
Ремонт офисного	171	0

помещения		
Информационные и консультационные услуги	10 803	8 079
Повышение квалификации	44	36
Резерв под отпуска	0	37
ЭЦП и изготовление сертификатов ключей подписи	15	13
Подписка на периодические издания	120	31
Б/лист за счет средств работодателя	15	2
Прочие расходы	1 341	714
<b>Итого:</b>	<b>43 465</b>	<b>26 001</b>

### 13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н.

Тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2016
Дебиторская задолженность, всего тыс. руб.	19 206	69 054
<i>В том числе, просроченная</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>В том числе:</i>		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>2 690</i>	<i>1 032</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>3 993</i>	<i>5 585</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>16</i>	<i>111</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>0</i>	<i>77</i>

<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>12 506</i>	<i>62 249</i>
<i>Кредиторская задолженность, всего тыс. руб.</i>	<i>3 005</i>	<i>927</i>
<i>В том числе, просроченная</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>В том числе:</i>		
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	<i>2 101</i>	<i>275</i>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	<i>334</i>	<i>281</i>
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	<i>178</i>	<i>0</i>
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	<i>279</i>	<i>326</i>
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	<i>65</i>	<i>3</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	<i>48</i>	<i>42</i>

#### 14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОБЩЕСТВА

Составление Отчета о движении денежных средств (далее ОДДС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11.

<b>Наименование банка</b>	<b>Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2016г., тыс. руб.</b>
Северо-Западный Банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»	64
Северо-Западный филиал ПАО АКБ «РОСБАНК»	1 347
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	100
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 511</b>

Для функционирования Фонда в соответствии с п.1 ст. 13.1 Управляющая компания открывает отдельные банковские счета для учета денежных средств, переданных в оплату инвестиционных паев Фонда (транзитный счет).

В течение 2016 года все суммы поступившие в оплату паев были переведены на соответствующие счета Фондов в полном объеме. Следовательно, по состоянию на 31.12.2016 года, в балансе Общества отсутствуют остатки денежных средств по транзитным счетам Фондов.

**15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2016г.**

В соответствии с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года №48н) по состоянию на 31 декабря 2016г. связанными сторонами признаются следующие физические лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
Бородатова Маргарита Витальевна	Участник общества, обладающий долей в уставном капитале Общества в размере 99,7%, конечный бенефициар
Бородатова Маргарита Витальевна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества
Миндич Мария Леонидовна	Заместитель генерального директора, контролер
Тесюль Алиса Михайловна	Председатель Совета Директоров
Бородатова Маргарита Витальевна	Член Совета Директоров
Тесюль Алиса Михайловна	Член Совета Директоров
Дуденкова Ольга Андреевна	Член Совета Директоров

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу, составляет 130 тыс. руб./мес.

я  
я  
а  
1  
21  
ер  
0,  
ия  
ий  
с  
из  
о  
ии  
о  
и  
ми  
ся,  
дей

Оплата труда генерального директора в отчетном году, как и в предыдущем году, производится в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Оплата ежегодного отпуска производится в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Членам Совета директоров вознаграждения не выплачивались.

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в Обществе не предусмотрено.

#### **16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

В первом квартале 2017 года участникам Общества были выплачены дивиденды в связи с распределением части прибыли за 2015 год.

#### **17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Прочие условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток или условную прибыль, отсутствуют.

#### **18. ФОРМИРОВАНИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ОБЩЕСТВА**

За налоговый период убыток до налогообложения составил 27 415 тыс. руб.

После уплаты в бюджет налога на прибыль чистый убыток составил 31770 тыс. руб.

## Формирование налога на прибыль Общества по налоговому учету за 2016 год

Ед. изм.- тыс.руб.

Доход по бух учету (условный расход)	- 27 415			20%	0	
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	33 600			20%	6 720	
Постоянный налоговый актив (ПНА)	12 316			20%	2 463	
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0			20%	0	
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-9			20%	-2	

### Отложенные налоговые обязательства

Ед.изм.- тыс.руб.

Расходы будущих периодов:	Остатки не списанных РБП за прошлые периоды по б/у	Признанные суммы в н/у	Признанные суммы в б/у	Разницы отчетного периода		
Лицензии к Программе 1С: Бухгалтерия 8.0	8		8	0	ОНО	2
Доработка функциональных решений по ЦБ в бухгалтерской программе	1		1	0	ОНО	0
ИТОГО ОНО за 2016г:	9	0	9	0		2

Несмотря на убыток по балансу, Общество в 2016 году уплатило в бюджет налог на прибыль в сумме 4 259 тыс. руб.



## 19. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ДАННЫХ

В связи с изменениями, внесенными в Учетную политику Общества с 2016 года, связанных с отражением в бухгалтерском учете сделок РЕПО, как операций займа ценными бумагами, Общество произвело корректировку сопоставимых данных по аналогичным операциям за 2015 год. В результате изменены следующие показатели отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	До корректировки	После корректировки
Стр. 2110 «Выручка»	12 504 195	43 320
В том числе:	12 463 202	2 327
Реализация ЦБ		
Стр. 2120 «Себестоимость продаж»	(12 461 908)	(2 710)
Стр. 2100 «Валовая прибыль (убыток)»	42 287	40 610
Стр. 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»	16 286	14 609
Стр. 2320 «Проценты к получению»	917	7 571
В том числе:	917	7 571
Проценты к получению		
Стр. 2340 «Прочие доходы»	6 206	2 022
В том числе:	4 409	225
Изменение рыночной стоимости ЦБ		
Стр. 2350 «Прочие расходы»	(3 477)	(4 270)
В том числе:	(1 370)	(2 163)
Прочие расходы		

Изменения результатов хозяйственной деятельности не произошло. Прочие формы отчетности корректировке не подлежат.

## 20. РИСКИ

Риски инвестирования. Инвестирование в ценные бумаги несет в себе риск неполучения ожидаемого дохода, потери части или даже всех инвестиционных средств. Величина риска, принимаемого на себя при инвестировании, определяется возможными неблагоприятными изменениями многих параметров, не все из которых поддаются прогнозированию.

Системный риск. Инвестирование в ценные бумаги эмитентов Российской Федерации связано с более высокой степенью системного риска по сравнению с инвестированием в ценные бумаги эмитентов из развитых стран. К основным факторам, влияющим на уровень системного риска в целом, относятся политическая ситуация, особенности национального законодательства, валютного регулирования и вероятность их изменения, состояние государственных финансов, наличие и степень развитости финансовой системы страны – эмитента. На уровень системного риска могут оказывать влияние и многие другие факторы, в том числе вероятность введения ограничений на инвестиции в отдельные отрасли экономики или вероятность одномоментной девальвации национальной валюты.

Рыночные риски.

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие обычные (рыночные) риски:

Ценовой риск - риск неблагоприятного изменения рыночных цен на ценные бумаги, которые могут привести к падению стоимости инвестиций.

Процентный риск - риск неблагоприятного изменения рыночных процентных ставок, в результате которого может измениться курсовая стоимость облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Риск ликвидности - риск потерь ввиду невозможности реализации ранее купленных ценных бумаг по справедливой цене, вследствие ограниченного рыночного спроса.

Валютный риск - риск неблагоприятного изменения рыночного валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в национальной валюте может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте (например, при снижении курса доллара США к рублю РФ стоимость инвестиций при оценке в рублях РФ может снизиться при сохранении стоимости этих инвестиций в долларах США).

Кредитный риск эмитента связан с финансовым состоянием самого эмитента, в том числе с риском банкротства эмитента, т.е. риск потерь в результате неплатежеспособности эмитента ценной бумаги приведет к резкому падению цены на такую ценную бумагу (акции) или невозможности погасить ее (долговые ценные бумаги).

Кредитные риски биржевых агентов - возможность потерь вследствие банкротства или временной неспособности исполнения своих обязательств организациями, уполномоченными осуществлять расчет обязательств по итогам сделок (клиринговая палата), хранить активы участников биржи, осуществлять денежные расчеты и поставку ценных

бумаг по итогам сделок (расчетная палата и расчетный депозитарий биржи).

Кредитный риск контрагента - возможность потерь вследствие банкротства или неспособности контрагента по заключенной сделке исполнить свои обязательства по поставке оплаченных ценных бумаг или обязательств по своевременной оплате поставленных ценных бумаг.

Технические риски биржевой торговой системы - возможность потерь вследствие сбоев компьютерного оборудования и программного обеспечения биржи, повреждения или неудовлетворительного функционирования силового оборудования или каналов связи.

яющая

яющая

боедова

от 11  
19328.

д»

от 21  
номер

дом 10,

низация  
шонный  
1.

ества с  
ящей из  
гчета о  
ижении  
тчету о

ение и  
тенными  
онтроля,  
ержащей

.

## 21. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н.

В 2016 году Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

## 22. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

В сфере рынка ценных бумаг Общество в 2017 году так же, как и в прошлом году, планирует осуществлять дальнейшую деятельность. ООО «УК «ДОХОДЪ» будет проводить мероприятия, направленные на увеличение объемов ПИФов. Общество планирует анализировать складывающуюся ситуацию на рынке ценных бумаг и своевременно следить за всеми изменениями, происходящими на рынке для того, чтобы проводить необходимые мероприятия, направленные на соблюдение параметров инвестиционных портфелей клиентов.

Для повышения устойчивости компании в сложных экономических условиях некредитных финансовых организаций, руководство Общества в 2018 году планирует увеличить количество договоров доверительного управления, что позволит улучшить финансовые результаты Общества.

Основной целью перспективного развития Общества является эффективное управление имуществом в рамках договоров доверительного управления, повышение конкурентоспособности Компании в сложившихся рыночных отношениях, получение прибыли и снижение рисков.

Генеральный директор

ООО «УК «ДОХОДЪ»

Главный бухгалтер

ООО «УК «ДОХОДЪ»



М.В. Бородатова

Н.С. Парамонова

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью  
и инициалами ( наиме ) лист 06

Генеральный директор  
ООО «Марка ЛТД»

Смирнова А.С.  
«А.С.» Смирнова

2017 г.

