

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности АО УК «РАМАКО»
по итогам деятельности за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО УК «РАМАКО»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО УК «РАМАКО» (ОГРН 1027739053737, д. 6, стр. 2, пом. 40, Пресненская набережная, г. Москва, 123112), 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 за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления финансовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



И.Б. Смирнова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

13 марта 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2017 г.**

Организация Акционерное общество "Управляющая компания "РАМАКО" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
123112, Москва г, Пресненская наб, д. 6, кор. 2, кв. 40

Коды		
0710001		
31	12	2017
47630990		
7713157102		
66.19.5		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	АКТИВ				
7.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	77	86	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	77	86	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	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	-	-	-
7.2	Основные средства	1150	497	768	1039
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	497	768	1039
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
7.12	Отложенные налоговые активы	1180	5830	3777	4933
7.3	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6404	4631	5972

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	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	1	1	5
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	1	1	5
7.7.1	Дебиторская задолженность	1230	1333	1990	5986
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	230	40	13
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	15	18
	Расчеты по налогам и сборам	12303	987	987	5100
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	116	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	948	855
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
7.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	25483	137664
	в том числе:				
	Акции	12401	-	25483	10765
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	126899
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101143	83934	38093
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	112	981	2592
	Валютные счета	12505	101031	48526	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-

	Прочие специальные счета	12508	-	34427	35501
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
7.11	Прочие оборотные активы	1260	213	226	245
	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	213	226	245
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	102690	111634	181993
	БАЛАНС	1600	109094	116265	187965

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60000	60000	60000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	281	281	281
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	281	281	281
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47942	55329	57109
	Итого по разделу III	1300	108223	115610	117390
7.4	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	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	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
7.6	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	70000
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	70000
	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	-	-	-
7.7.2	Кредиторская задолженность	1520	145	45	57
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	75	7	35
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	70	38	22
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7.9	Оценочные обязательства	1540	726	610	518
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	871	655	70575
	БАЛАНС	1700	109094	116265	187965

Руководитель

(подпись)

Черняк Наталья
Валериевна

(расшифровка подписи)

12.02.2015



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Управляющая компания "РАМАКО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление услуг по хранению ценностей, депозитарная деятельность

Организационно-правовая форма форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
И)	31	12	2017
О	47630990		
Н	7713157102		
О	66.19.5		
Д			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
7.10	Выручка	2110	55634	215839
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	55634	215839
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
7.11	Себестоимость продаж	2120	(52780)	(212494)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(52780)	(212494)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2854	3345
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	2854	3345
	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	-	-
7.11	Управленческие расходы	2220	(7764)	(8803)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(7764)	(8803)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
7.10	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4910)	(5458)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(4910)	(5458)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	927
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	927
7.6	Проценты к получению	2320	83	6949
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	83	6949
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
7.12	Прочие доходы	2340	13225	4726
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	13225	4726
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
7.12	Прочие расходы	2350	(17839)	(7767)
	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	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(70)	(49)
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(17509)	(3022)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(260)	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	(4696)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9441)	(623)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(9441)	(623)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
7.12	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(165)	1281
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2054	(1157)
	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	(7387)	(1780)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(7387)	(1780)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



12.02.2018

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710003		
31	12	2017
47630990		
7713157102		
66.19.5		
12287	16	
384		

Организация Акционерное общество "Управляющая компания "РАМАКО"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Акционерное общество / _____ частная _____
Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3100	60000	-	-	281	57109	117390
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1780)	(1780)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1780)	(1780)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	60000	-	-	281	55329	115610
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7387)	(7387)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7387)	(7387)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	60000	-	-	281	47942	108223

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	117390	(1780)	-	115610
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	117390	(1780)	-	115610
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	117390	(1780)	-	115610
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	117390	(1780)	-	115610

25

3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	108223	115610	117390

Руководитель



12.02.2018

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	47630990		
ИНН	7713157102		
по ОКВЭД	66.19.5		
по ОКОПФ /ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "Управляющая компания "РАМАКО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Депозитарная деятельность

Организационно - правовая форма форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения	тыс руб
-------------------	---------

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. ¹	За Январь - Декабрь 2016 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	56063	213037
в том числе			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	315	299
от продажи акций других организаций	4114	55345	211634
прочие поступления	4119	403	1104
Платежи - всего	4120	(35496)	(105869)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1960)	(2267)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5959)	(6041)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4125	(27275)	(96440)
прочие платежи	4129	(302)	(1121)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20567	107168
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	927	6970
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	927	6970
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	927	6970

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2017 г. 1	За Январь - Декабрь 2016 г. 2
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	-	(70000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(70000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(70000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	21494	44138
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	83934	38093
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101143	83934
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4285)	1704

Руководитель

(подпись)

Черняк Наталья
Валериевна
(расшифровка подписи)

Примечания

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

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО УК «РАМАКО»
за 2017 год

г. Москва
2018 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество «Управляющая компания «РАМАКО», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрированное Государственным учреждением Московская регистрационная палата «20» ноября 1997 года за № 068.924. ОГРН 1027739053737.

Согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, Общество поставлено на учет по месту нахождения Инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве 12 «ноября» 2015 г. и присвоен ИНН/КПП 7713157102/770301001

1.1 Полное наименование Общества на русском языке:

Акционерное Общество «Управляющая компания «РАМАКО»

1.2 Сокращенное наименование Общества на русском языке:

АО УК «РАМАКО»

1.3 Место нахождения Общества в соответствии с Уставом:

Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.6, стр.2, помещение 40.

1.4 Почтовый адрес:

Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д.6, стр.2, помещение 40.

1.5 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2017 г.:

✓ USD - 57,6002

✓ EUR - 68,8668

1.6 Уставный капитал:

60 000 000 (Шестьдесят миллионов) рублей 00 копеек.

1.7 Основные виды деятельности Общества:

✓ депозитарная деятельность

✓ деятельность по управлению ценными бумагами

✓ деятельность по покупке продаже ценных бумаг

1.8 Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

✓ в 2017 году - 13 человек, в т.ч. совместители - 3

✓ в 2016 году - 13 человек, в т.ч. совместители - 3

1.9 Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества:

уставный капитал за 2017 год не менялся.

1.10 Сведения о филиалах:

Общество филиалов не имеет

1.11 Управление обществом:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор - Черняк Наталья Валериевна.

1.12 Контроль финансово-хозяйственной деятельности:

Осуществляет Ревизор Общества - Салахова Светлана Николаевна.

1.13 Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется компьютерная программа 1С).

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества за 2017 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. (в ред. 23.05.2016 г., в редакции 18.07.17, 31.12.17 г.) «О бухгалтерском учете» г. и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2017 год.

2. Существенные события, произошедшие за отчетный период

В 2017 году существенных событий не происходило.

3. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

При формировании учетной политики Общество исходило из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- 3.1 Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы, используемый в производстве продукции, оказании услуг либо для общехозяйственных нужд в течение длительного срока (свыше 12 месяцев), на который организация имеет исключительные права.

Прочие активы, не имеющие материально-вещественной формы (НМВА) - идентифицируемые немонетарные активы, не имеющие физической формы, используемые в производстве продукции, при оказании услуг либо для общехозяйственных нужд организации в течение длительного срока (свыше 12 месяцев), на которые организация не имеет исключительных прав. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Нематериальные активы».

Группа НМА	СПИ, мес.
Интернет сайт под системой NetCat 5.7 Corporate	120

- 3.2 Прочие активы, не имеющие материально-вещественной формы, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

- 3.3 Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по нематериальным активам и основным средствам производится линейным методом.

- 3.4 Срок полезного использования активов, не имеющих материально-вещественной формы, определяется организацией исходя из срока действия договора, лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов, а также исходя из ожидаемого срока использования объекта активов, в течение которого организация может получать экономические выгоды.

- 3.5 При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа ОС	СПИ, мес.
Машины и оборудование	25
Транспортные средства	85

- 3.6 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- 3.7 Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается из бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и включаются в финансовый результат отчетного периода в качестве прочих доходов и расходов.

- 3.8 Материально-производственные запасы

Принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического перехода права собственности на них к Обществу.

Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы.

- 3.9 Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

К финансовым вложениям относятся удостоверенные надлежаще оформленными документами инвестиции Общества в финансовые активы, способные приносить экономические выгоды Обществу. К финансовым активам относятся:

- ✓ долговые финансовые инструменты. Долговыми финансовыми инструментами признаются права требования на денежные средства, возникающие из договоров с другими организациями, такие как: предоставленные организациям

займы и депозитные вклады в кредитных организациях (не отнесенные к денежным эквивалентам); дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и т.п.;

- ✓ долевые финансовые инструменты. Долевыми финансовыми инструментами признаются надлежаще оформленные права, удостоверяющие право на остаточную долю в чистых активах хозяйственного общества, такие как вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ).
- ✓ ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

Фактические затраты при приобретении активов в качестве финансовых вложений определять с учетом суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте до принятия активов в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

При несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признавать прочими операционными расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. (ПБУ 19/02, пункт 11)

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) (ПБУ 19/02, пункт 26)

Котирующиеся ценные бумаги принимаются к учету по первоначальной стоимости. На конец каждого года стоимость котируемых ценных бумаг отражается в бухучете и бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Для этого корректируется их оценка на предыдущую отчетную дату, уменьшая или увеличивая ее. Переоценка производится ежеквартально и делается на основании официальных данных о котировках (п. 13 ПБУ 19/02).

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, утвержденный Приказом ФСФР от 9 ноября 2010 г. № 10-65/пз-н в 2016 г. и 2017 г. производится по цене РЗ

При выбытии ценных бумаг, по которым производилась корректировка текущей рыночной цены, их стоимость определяется исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02).»

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах, не ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты их размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу соответствующей иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа, на последний день месяца, а также на отчетную дату.

Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

Наименование показателя	Наименование банка	31.12.2017, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	31.12.2016, тыс.руб.	31.12.2015, тыс.руб.
Расчетный счет	ПАО "Сбербанк"	9	175 135	176 033	907	1 482
Расчетный счет	Банк ГПБ АО)	-	-	-	-	-
Расчетный счет	АО "Банк Финсервис"	101	5 580	5 553	74	1 110
Расчетный счет	ПАО БАНК «ЮГРА».	2	10	8	-	-
Итого р/сч стр.12504		112	180 725	181 594	981	2 592
Валютный счет стр.12505	ПАО "Сбербанк"	101 031	72 059	19 554	48 526	-
Специальные счета (брокерский счет)	ПАО "Сбербанк"	-	59 345	59 772	427	35 501
Специальные счета (деPOSITный счет)	ПАО "Сбербанк"	-	104 700	138 700	34 000	-
Итого по строке 1250	ПАО "Сбербанк"	101 143	416 829	399 620	83 934	38 093

в связи с тем, что общество осуществляет различные виды деятельности в том числе, связанные с услугами, которые оказываются в рамках лицензируемой деятельностью депозитариями и управляющими ценными бумагами, деятельности, связанной с куплей-продажей ценных бумаг и на основании подпункта 12.2 пункта 2 статьи 149 части второй НК РФ не облагаются НДС, движение денежных средств отражается без НДС.

3.11 Капитал и резервы

Уставный капитал отражается в зарегистрированной величине как совокупность вкладов учредителей (участников) организации. Задолженность учредителей (участников) по вкладам (взносам) в уставный капитал отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности обособленно.

Вклады в имущество организации, производимые ее участниками, не признаются доходами отчетного периода, а включаются в состав добавочного капитала организации.

3.12 Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, так как в 2017 г. не было дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся организации на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками), за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы под такой долг не резервировались. Списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должника задолженность наблюдается в течение пяти лет с момента списания в целях изыскания возможностей ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.13 Заемные средства и затраты по кредитам и займам

Затраты по займам - основные (процентные) и дополнительные затраты, понесенные организацией в связи с получением заемных средств.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту), отражается в бухгалтерском учете как задолженность в фактически полученной сумме. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение установленного срока погашения соответствующего займа исходя из ставок, предусмотренным в договорах.

К затратам, связанным с обслуживанием заимствований, относятся:

- ✓ затраты по займам:
- ✓ основные затраты по займам;
- ✓ дополнительные затраты по займам;
- ✓ иные затраты, связанные с заемными средствами.

Иные затраты, связанные с заемными средствами - затраты, которые не являются ни платой кредитору за пользование заемными средствами, ни дополнительными затратами, непосредственно связанными с привлеченными (привлекаемыми) заемными средствами. Такие затраты могут включать:

комиссию за поддержание кредитной линии (за обязательство предоставить денежные средства);

комиссию за досрочное погашение;

иные аналогичные затраты.

Такие затраты не относятся к затратам по займам для целей настоящей учетной политики и признаются расходами в периоде их возникновения.

Затраты по займам отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, сворачивание с процентными доходами не допускается.

3.14 Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками:

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность Общества перед поставщиками (подрядчиками) за приобретенные Обществом нематериальные активы, лицензионные и иные аналогичные права, основные средства;

материально-производственные запасы; иные активы, услуги и ресурсы; а также суммы, возникшие по иным основаниям, включая пени и штрафы за нарушение хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся к выплате организацией на основе соответствующих договоров с поставщиками, либо по иным основаниям.

Кредиторская задолженность списывается при ее фактическом погашении исполнением либо переводом обязательства на третье лицо.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность классифицируется, в зависимости от договорного либо законодательно установленного срока ее погашения, как долго- или краткосрочная. Долгосрочной считается кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев с отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная.

3.15 Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ Доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ Прочие доходы.

Основным видом деятельности Общества в 2017 и 2016 году являлись депозитарная деятельность, деятельность по управлению ЦБ, операции по купле-продаже ценных бумаг.

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ и ПБУ 9/99 «Доходы организации».

На счете 90.1 «Доходы от обычных видов деятельности»

- ✓ выручка от продажи ценных бумаг, поступления, связанные с оказанием услуг;
- ✓ выручка от депозитарной деятельности;
- ✓ выручка от деятельности по доверительному управлению;
- ✓ доходы от переоценки ценных бумаг

На счете 91.1 «Прочие доходы»

- ✓ поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты, дивиденды и иные доходы по ценным бумагам);
- ✓ поступления от продажи основных средств, прочего имущества, и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- ✓ величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- ✓ проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации,
- ✓ проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ активы, полученные безвозмездно;
- ✓ величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- ✓ прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- ✓ поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- ✓ суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- ✓ излишки, выявленные при инвентаризации;
- ✓ прибыль от покупки продажи иностранной валюты;
- ✓ прочие доходы;

3.16 По своей экономической сущности расходы подразделяются на следующие виды:

- ✓ расходы по обычной деятельности;
- ✓ прочие расходы (убытки).

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- ✓ включаемые в производственную себестоимость товаров, работ, услуг;
- ✓ управленческие (общехозяйственные) расходы;
- ✓ коммерческие расходы (расходы на продажу).

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж 90.8.1 «Управленческие расходы».

По элементам расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- ✓ затраты на амортизацию;
- ✓ затраты на материалы;
- ✓ затраты на услуги сторонних организаций;
- ✓ затраты на персонал и отчисления на социальные нужды;
- ✓ налоги и сборы

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- ✓ расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- ✓ сумма расхода может быть определена;
- ✓ при возникновении уменьшения в будущих экономических выгодах, в результате уменьшения актива или увеличения обязательств.

Расходы на материалы, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствует оформленная контрагентом накладная/акт выполненных работ (неотфактурованные материалы, работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются в общеустановленном для этих материалов (работ, услуг) порядке по оценочной стоимости.

В дальнейшем, по получении документов, начисленные суммы корректируются и отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в периоде поступления документов.

Прочие расходы подразделяются на:

- ✓ расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров и продукции, включая их остаточную балансовую стоимость;
- ✓ расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- ✓ проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ расходы, связанные с уступкой права требования;
- ✓ расходы, связанные с формированием оценочных резервов;
- ✓ штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- ✓ судебные издержки;
- ✓ убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- ✓ курсовые разницы (потери);
- ✓ расходы на корпоративные мероприятия;
- ✓ убытки от списания невозмещаемого НДС;
- ✓ прочие расходы.

3.17 Расходы будущих периодов подразделяются на:

- ✓ активы, не имеющие материально-вещественной формы до 1 года включительно;
- ✓ расходы на страхование;
- ✓ расходы на внедрение новых проектов;
- ✓ отпускные и соответствующие суммы страховых взносов;
- ✓ прочие расходы будущих периодов.

3.18 Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется компьютерная программа 1 С).

3.19 Налог на прибыль

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Общество в налоговом учете не создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам года.

3.20 Прочие налоги и сборы

Расходы и расчеты по иным налогам и сборам признаются Обществом в момент их возникновения в сумме, подлежащей выплате исходя из соответствующих норм законодательства.

3.21 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

К оценочным обязательствам общества относятся обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оценочные обязательства признаются тогда, когда:

- ✓ у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой избежать невозможно;
- ✓ уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно; в) и величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив может возникать вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство может возникнуть вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, а также тогда, когда вероятность оттока экономических выгод, необходимых для признания оценочного обязательства, недостаточна либо его величина не может быть обоснованно оценена. Условные активы и условные обязательства не признаются в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов и платежей) могут начисляться:

- ✓ на предстоящую оплату отпусков работникам;
- ✓ на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
- ✓ на выплату вознаграждений по итогам работы за период.

4. Факторы, влияющие на деятельность и финансовое состояние Общества

Подготовка бухгалтерской отчетности требует использования оценок, допущений и профессиональных суждений (оценочных значений), которые оказывают влияние на применение учетной политики и отраженные в отчетности суммы. Оценочные значения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на опыте предыдущих лет и других факторах, в том числе ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. По мнению руководства, основными факторами, влияющими на деятельность и финансовое положение Общества, являются:

4.1 Общие условия ведения хозяйственной деятельности

Состояние экономики страны стабилизировалось за прошедший год. В связи с некоторым ростом цен на энергоносители, снижением напряженности во внутренней и международной политике, инфляция замедлилась, банковские ставки находятся на исторически невысоком уровне. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, иных отраслей права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, способные оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

4.2 Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Общество осуществляет свою деятельность, в основном, на территории Российской Федерации. Как следствие, финансовое положение Общества и результаты его деятельности в значительной степени зависят от налогового, валютного и таможенного законодательства Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В условиях неопределенности Общество самостоятельно трактует соответствующие положения действующего законодательства. Хотя руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, соответствующие федеральные и региональные государственные органы могут применить иную интерпретацию норм законодательства и оспорить позицию руководства.

По состоянию на отчетную дату результаты таких потенциальных действий государственных органов не могут быть обосновано оценены Обществом. Как следствие, соответствующие оценочные обязательства, которые в ряде случаев могут быть существенными, не признаны Обществом в бухгалтерской отчетности. Общество периодически проводит инвентаризацию возникших таким образом условных обязательств на предмет необходимости их признания в бухгалтерской отчетности.

4.3 Непрерывность деятельности

Негативное влияние международных санкций на инвестиционную и общехозяйственную деятельность внутри страны сложно отрицать. В том числе, внутренние и внешние инвесторы обеспокоены угрозой введения новых и пересмотра уже существующих мер влияния, связанных с доступом российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта. Не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2017 года курс рубля испытывал колебания в пределах 20% . Открытые позиции валюте и иностранных ценных бумагах находились под давлением, что в итоге привело к снижению их рублевой оценки, в моменте.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

4.4 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию санкций, введенных против России некоторыми странами. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности в арендуемых магазинах.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с

удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные. Поскольку Общество не осуществляет деятельности за пределами РФ, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, связанные с экономической и политической ситуацией в Российской Федерации. Ситуация на фондовом рынке в конце 2017 года показала слабость рынка и как следствие негативное влияние на все отрасли экономики России. Влияние странового риска, который связан с политической и экономической ситуацией на Украине, Общество оценивает как низкий, так как операций с клиентами на Украине нет.

4.5 Отраслевые риски

В 2017 году реализовался риск снижения рублевой оценки открытых валютных позиций. Общество не исключает возможности изменения ситуации, которое в итоге позволит Обществу получить прибыль от этих позиций.

Ухудшение ситуации на фондовом рынке может негативно отразиться на деятельности Общества, поскольку приведет к ограничению количества сделок и следовательно, услуг необходимых клиентам. Однако в связи с устойчивым клиентским составом это влияние будет незначительно.

4.6 Правовые риски

Правовые риски, а точнее, риски, связанные с правоприменительной практикой, -самые существенные для общества. Законодательство, регулирующее деятельность по ведению реестра акционеров, не предусматривает возможности вмешательства акционера в договорные отношения между эмитентом и реестродержателем. Также отсутствуют договорные отношения между номинальным держателем, в качестве которых часто выступают депозитарии, в том числе и наш, и регистратором. Это затрудняет определение виновного в нарушении прав акционера, в случае их нарушения, что может приводить к нежелательным для Общества последствиям.

Негативно отразиться на деятельности Общества могут и следующие изменения:

- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок.
- Введение новых видов налогов.

Так как Общество имеет лицензии на осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности и на доверительное управление, то и изменение требований лицензирования отдельных видов деятельности может оказать существенное влияние на Общество.

В случае изменения требований по лицензированию Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями.

4.7 Рыночные риски

- валютный риск

Как уже сказано выше, валютные позиции, рассматривавшиеся в качестве хеджевых, в итоге потеряли в цене. Данный риск останется материальным в 2018 году, вплоть до закрытия позиций.

- рост кредитных ставок

Риска для компании нет, так как компания не привлекает кредитные средства.

4.8 Риск ликвидности

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения платежной способности потребителей продукции Общества. Общество предпринимает все необходимые меры по снижению влияния этого фактора, в том числе осуществляет оптимизацию своих издержек, пересматривает программу заимствований, проводит работу по сокращению сроков погашения дебиторской задолженности.

4.9 Кредитный риск

Это финансовый риск неисполнения дебитором своих обязательств перед поставщиком товаров или провайдером услуг, то есть риск возникновения дефолта дебитора. Носителями кредитного риска являются в первую очередь сделки прямого и непрямого кредитования (прямой риск), сделки без предоплаты со стороны покупателя, а также сделки без обеспечения.

Основными дебиторами Общества являются клиенты, а также контрагенты по сделкам, совершаемым на рынке ценных бумаг.

Клиентский бизнес Общества связан с фактическим контролем Общества над значительными активами клиентов, в том числе денежными средствами (при доверительном управлении ценными бумагами). Условия договоров с клиентами подразумевают приоритет, а также правоудержания причитающихся Обществу комиссий и

иных платежей при полном или частичном выводе активов клиента, таким образом, риск неплатежа дебитора в данном случае близок к нулевому.

Общество не оказывает клиентам услуг по кредитованию (в том числе маржинальному), не предоставляет займов третьим лицам, поэтому риск по кредитным сделкам отсутствует.

Общество, как правило, совершает сделки на рынке ценных бумаг с использованием биржевого правила «поставка-против-платежа», таким образом, реализация риска неплатежа по сделке контрагента вызовет лишь встречную непоставку актива Обществом (и наоборот), но не убытки. В единичных внебиржевых сделках без использования клирингового инструментария задействуется небольшой процент активов Общества, проводится тщательная проверка надежности контрагента. В этой связи кредитный риск по сделкам на рынке ценных бумаг оцениваем как низкий.

5. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета, перед составлением финансовой отчетности за 2017 год Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств (в том числе основных средств и нематериальных активов).

В ходе проведения инвентаризации:

- ✓ Недостача товарно-материальных ценностей не обнаружено
- ✓ Недостача и излишки по расчетам с разными дебиторами и кредиторами Общества не выявлено.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты в 2018 г. отсутствуют

7. Расшифровки показателей к бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят:

- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

7.1 Нематериальные активы (расшифровка показателя строки 1110 бухгалтерского баланса):

В 2017 г. Общество не приобретало нематериальные активы

В 2016 г. Общество приобрело нематериальный актив «Интернет сайт под системой NetCat 5.7 Corporate»

7.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первонач. ст-ть	Накоп Аморти убытки от обесц	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первонач. ст-ть	Накоп Аморти убытки от обесц
					Первонач. ст-ть	Накоп Аморт и убыток от обесц			Первонач. ст-ть	Накоп Аморт из.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	за 2017	92	(6)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(15)
	за 2016	-	-	92	-	-	(6)	-	-	-	92	(6)
в том числе:												
Интернет сайт под системой NetCat 5.7 Corporate	за 2017	92	(6)	-	-	-	(9)	-	-	-	92	(15)
	за 2016	-	-	92	-	-	(6)	-	-	-	92	(6)

7.2 Основные средства (расшифровка показателя строки 1150 бухгалтерского баланса):

7.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	за 2017 г.	2 204	(1 436)	-	-	-	(271)	-	-	2 204	(1 707)
	за 2016 г.	2 204	(1 165)	-	-	-	(271)	-	-	2 204	(1 436)
в том числе:											
Производственное оборудование	за 2017 г.	-	-	-				-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-						-	-
Административно-хозяйственные основные средства	за 2017 г.	-	-	-						-	-
	за 2016 г.	-	-	-						-	-
Вычислительная техника	за 2017 г.	245	(245)	-			-			245	(245)
	за 2016 г.	245	(245)	-			-			245	(245)
мебель и принадлежности	за 2017 г.	39	(39)	-			-			39	(39)
	за 2016 г.	39	(39)	-			-			39	(39)
Транспортные средства	за 2017 г.	1 920	(1 152)	-			(271)			1 920	(1 423)
	за 2016 г.	1 920	(881)	-			(271)			1 920	(1 152)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Производственное оборудование	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Административно-хозяйственные основные средства	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТ.Д.											

В 2017 году основные средства не приобретались и не продавались.

7.3 Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг. в Обществе отсутствуют

7.4 Долгосрочные финансовые вложения (расшифровка показателя строки 1170 бухгалтерского баланса):
Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг. в Обществе отсутствуют.

7.5 Краткосрочные финансовые вложения (расшифровка показателя строки 1240 бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Описание	на 31.12.2017 г. тыс. руб.	кол-во шт.	Поступило тыс. руб.	кол-во шт.	Погашено	кол-во шт.	на 31.12.2016 г. тыс. руб.	кол-во шт.	Поступило тыс. руб.	кол-во шт.	Погашено	кол-во шт.	на 31.12.2015 г. тыс. руб.	кол-во шт.
Облигации	ТУЛОБЛ2013	0	0	0	0	0	0	0	0	3910	0	130809	204386	126899	204386
Акции	ПАО "Банк Санкт-Петербург"	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10765	246620	10765	246620
Акции	ПАО ГМК Норильский никель	0	0	27275	2900	27275	2900	0	0	32359	4000	32359	4000	0	0
Акции	ОАО "Модный Континент"	0	0	0	0	0	0	0	0	37462	15035	37462	15035	0	0
Акции	ПАО "Мегафон"	0	0			25483	44050	25483	44050	26573	44050	1090	0	0	0
Итого		0	0	27275	2900	52758	46950	25483	44050	100304	63085	212485	470041	137664	451006

7.6 Расшифровка заемных средств

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 г.г. в Обществе отсутствуют обязательства по займам выданным.

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 г.г. Обязательства по займам полученным отсутствуют.

Расшифровка показателя строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

	За 2017 г.	За 2016 г.
Проценты по депозитному вкладу	83	871
Купонный доход по облигациям	0	6078
ИТОГО	83	6949

7.7 Дебиторская и кредиторская задолженности:

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 у Общества отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31.12.2017 и на 31.12.2016 составляет 1 333 тыс. руб. и 1 990 тыс. руб. соответственно.

7.7.1. Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочная дебиторская задолженность -	за 2017 г.	1 990	-	8 852	-	(9 509)	-	-	-	1 333	-
	за 2016 г.	5 985	-	122 032	-	(126 027)	-	-	-	1 990	-
в том числе:											
покупатели и заказчики	за 2017 г.	15		292		(307)				-	-
	за 2016 г.	18		296		(299)				15	-
Авансы выданные	за 2017 г.	40		1 114		(924)				230	-
	за 2016 г.	12		539		(511)				40	-
Прочая	за 2017 г.	948		91		(1 039)				-	-
	за 2016 г.	855		117 391		(117 298)				948	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2017 г.	987		5 658		(5 658)				987	-
	за 2016 г.	5 100		3 806		(7 919)				987	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2017 г.	-		1 697		(1 581)				116	-
	за 2016 г.									-	-
Расчеты с разными дебиторами	за 2017 г.	-				-				-	-
	за 2016 г.	-		-		-				-	-
ИТОГО	за 2017 г.	1 990	-	8 852	-	(9 509)	-	-	-	1 333	-
	за 2016 г.	5 985	-	122 032	-	(126 027)	-	-	-	1 990	-

7.7.2.Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8		9
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2017 г.	45	1 847	-	(1 747)	-	-		145
	за 2016 г.	57	2 935	-	(2 947)	-	-		45
в том числе:									
поставщики и подрядчики	за 2017 г.	7	1 764		(1 696)				75
	за 2016 г.	35	2 169		(2 197)				7
авансы полученные	за 2017 г.								-
	за 2016 г.								-
расчеты по налогам и взносам	за 2017 г.	38	83		(51)				70
	за 2016 г.	22	766		(750)				38
Задолженность с персоналом по оплате труда	за 2017 г.	-	-		-				-
	за 2016 г.	-	-		-				-
кредиты	за 2017 г.								-
	за 2016 г.								-
прочая	за 2017 г.	-	-		-				-
	за 2016 г.								-
расчеты с разными кредиторами	за 2017 г.								-
	за 2016 г.								-
	за 2017 г.								-
	за 2016 г.								-
и т.д.									
ИТОГО	за 2017 г.	45	1 847	-	- 1 747	-	-	-	145
	за 2016 г.	57	2 935	-	- 2 947	-	-	-	45

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.20165 составила 145 тыс. руб.и 45 тыс. руб. соответственно.

7.8 Информация об изменениях в капитале Общества

В 2017 году Уставный капитал Общества не менялся.

Информация о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода. Резервы предстоящих расходов и платежей по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 составили 726 тыс. руб.и 610 тыс. руб. соответственно.

7.9 В соответствии с Учетной политикой на 2017 год Общество начисляет резервы предстоящих расходов и платежей.

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2017 г. составил 726 тыс. руб.

7.10 Выручка

Основным видом деятельности Общества в 2017 г. являлась реализация ценных бумаг. В 2017 году сумма доходов от обычных видов деятельности составила 55 634 тыс. руб., в т.ч. выручка по оказанию депозитарных услуг - 79 тыс. руб. , по деятельности по доверительному управлению - 210 тыс. руб, по реализации ЦБ - 55 345 тыс. руб. Выручка по основному виду деятельности - 55 345 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,48% от общего объема выручки от обычных видов деятельности за отчетный период.

В 2016 году сумма доходов от обычных видов деятельности составила 215 839 тыс. руб., в т.ч. выручка по оказанию депозитарных услуг - 81 тыс. руб., по деятельности по доверительному управлению - 215 тыс. руб., по реализации ЦБ - 211 634 тыс. руб., переоценка ЦБ - 3 909 тыс. руб. Выручка по основному виду деятельности - 215 543 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,86% от общего объема выручки от обычных видов деятельности за отчетный период.

Расходы компании распределились следующим образом:

- ✓ в 2017 году: 52 780 тыс. руб. составила себестоимость, 7 764 тыс. руб. - управленческие расходы, что составляет 87,18%, 12,82% соответственно в общей сумме расходов по обычным видам деятельности за 2017 год.
- ✓ в 2016 году: 212 494 тыс. руб. составила себестоимость, 8 803 тыс. руб. - управленческие расходы, что составляет 96,02%, 3,98% соответственно в общей сумме расходов по обычным видам деятельности за 2016 год.
- ✓
- ✓ Прибыль(убыток) от продаж (стр. 2200 Отчет о финансовых результатах) составила : 2016 году убыток- 4910 тыс.

руб, в 2016 году - убыток - 5458 тыс. руб.

7.11 Расходы

Расшифровка показателя строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

		За 2017 г.	За 2016 г.
26.01	Материальные расходы	0	25
26.01	Услуги сторонних организаций	1 741	1 627
26.01	Затраты на персонал и отчисления	5 662	6 788
26.01	Амортизация	280	276
26.01	Налоги и сборы	81	88
Итого Общехозяйственные расходы		7 764	8 803

Расшифровка показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах в тыс. руб.:

		За 2017 г.	За 2016 г.
90.02	Цена приобретения ЦБ	52 780	210 764
90.02	Переоценка ЦБ	0	1 402
91.2	Расходы по НКД при продаже облигаций	0	328
Итого Себестоимость		52 780	212 494

Сумма расходов будущих периодов , в тыс. руб.: в 2017 г. составила 213 тыс. руб. в 2016 г. - 226 тыс. руб.

Расходы будущих периодов:	На 31.12.17	На 31.12.16
Страхование краткосрочное- имущественное КАСКО	99	110
Страхование краткосрочное- имущественное ОСАГО	3	4
Прочие расходы будущих периодов - краткосрочные	111	112
Итого расходы будущих периодов	213	226

7.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 в Отчете финансовых результатах составили:

		За 2016 г.	За 2016 г.
91.1	Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (доходы)	13 225	4 726
91.1	Прочие доходы	-	-
Итого		13 225	4 726

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 в Отчете о финансовых результатах составили:

		За 2017 г.	За 2016 г.
91.2	Банковские услуги	70	49

91.2	Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте (расход)	17 509	3 022
91.2	Прочие расходы	260	4 696
	Итого	17 839	7 767

Убыток по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества 2017 года составил 9441 тыс. руб. По результатам 2016 г. Обществом получен бухгалтерский убыток до налогообложения в сумме 623 тыс. руб. Общество в 2017 г. имеет постоянные налоговые разницы по произведенным расходам, связанные с:

- ✓ Полученными дивидендами
- ✓ Страхование гражданской ответственности по полису КАСКО
- ✓ Переоценкой ЦБ
- ✓ другими расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Сумма постоянных налоговых активов за 2017 составила 165 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств за 2016 составила 1 281 тыс. руб.

Сводная таблица по начислению налога на прибыль, тыс.руб.

Показатель	2017 г.	2016 г.
Условный расход по налогу на прибыль (УрН) (БП)	1 183	1 810
Условный доход по налогу на прибыль (УрН) (БП)	3 071	1 934
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	-	1 281
Постоянный налоговый актив (ПНА)	165	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-
Начисление ОНА с убытка	2 054	-1157

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах, по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 отсутствуют.

8. Расшифровки и пояснения к Отчету о движении денежных средств

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11.

Поступления от продажи акций других организаций отражены в денежных потоках от текущих операций за 2017 год в сумме - 55 345 тыс. руб., за 2016 год - в сумме 211 634 тыс. руб

Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) отражены в денежных потоках от текущих операций за 2017 год в сумме - (27 275) тыс. руб., за 2016 год - в сумме (96 440) тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" приводится разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (п.19 ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются: денежные средства в кассе, на расчетных и валютных счетах, а так же специальные счета в банке и переводы в пути.

9. Информация о бенефициарных владельцах:

Бенефициарным владельцем АО УК «РАМАКО» на 31.12.2017 и на 31.12.2016 г. является Груздева Ольга Викторовна.

10. Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами АО УК «РАМАКО» на 31.12.2016 г. является Груздева Ольга Викторовна.
Список связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Груздева Ольга Викторовна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	09.07.2008	100%	100%
2	Черняк Наталья Валериевна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	16.06.2016	-	-
3	ООО «ВЗЛЕТ»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2013	-	-
4	Ефремова Наталия Вячеславовна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2013	-	-
5	ООО «Стройком»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2013	-	-
6	ООО «Гео-Реал»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2013	-	-
7	Фомина-Вольская Ольга Сергеевна	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2013	-	-

Кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами на 31.12.2017 г. отсутствует

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	
			в рез-те хоз операций (сумма долга по сделке)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
1	2	3	4	5	6	9
Операции со связанными сторонами	за 2017	-	1 227	-	1 227	-
	за 2016	70 000	1 700	-	71 700	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Начисленная и выплаченная заработная плата связанным сторонам	за 2017	-	1 227	-	1 227	-
	за 2016	-	1 582	-	1 582	-
Начисленное и выплаченное пособие связанным сторонам.	за 2017	-	-	-	-	-
	за 2016	-	118	-	118	-
Физическое лицо, связанная сторона (договор займа)	за 2017	-	-	-	-	-
	за 2016	70 000	-	-	70 000	-
ИТОГО	за 2017	-	1 227	-	1 227	-
	за 2016	70 000	1 700	-	71 700	-

Дебиторская задолженность со связанными сторонами на 31.12.2017 г. отсутствует

Дебиторская задолженность со связанными сторонами на 31.12.2016 г. отсутствует

В 2017 и 2016 годах Обществом осуществлялись операции по реализации работ, услуг связанным сторонам на суммы, указанные в прилагаемой таблице:

Связанная сторона	Выполнено работ (предоставлено услуг) за 2017 год тыс. руб.	Оплачено за 2017 год	Выполнено работ (предоставлено услуг) за 2016 год тыс. руб.	Оплачено за 2016 год
		тыс. руб.		тыс. руб.
ООО «ВЗЛЕТ»	-	-	1	1
Физическое лицо	120	120	122	122

Ф.И.О. / Наименование организации	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс.руб.	Сведения о залоги доли в уставном капитале
Груздева Ольга Викторовна	100	60 000	отсутствуют
Итого:	100	60 000	

Размер вознаграждений, выплаченных в 2017 году Обществом основному управленческому персоналу (Дирекции), в совокупности составил 3 331 тыс. руб.

Указанную сумму составили краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды; ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде, выплаченные в 2017 году).

Размер вознаграждений, выплаченных в 2016 году Обществом основному управленческому персоналу (Дирекции), в совокупности составил 2 788 тыс. руб.

Указанную сумму составили краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды; ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде, выплаченные в 2016 году).

Субъекты, на которые АО УК «РАМАКО» оказывает влияние, либо контролируемые АО УК «РАМАКО» отсутствуют.

Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО УК «РАМАКО» - ООО «ВЗЛЕТ».

Генеральный директор

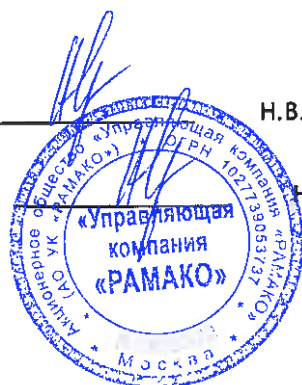
Н.В. Черняк

Главный бухгалтер

Н.В. Черняк

«12» 02

2018 г.



Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью

37 лист об

Старший партнер И.Б. Смирнова

