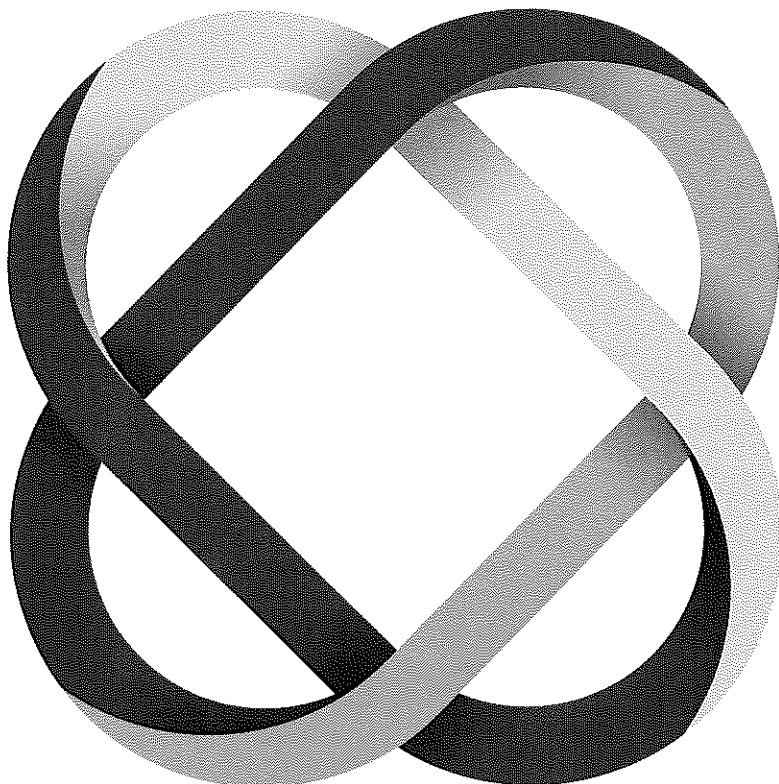


Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
«Юнион Инвест Групп»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
«Юнион Инвест Групп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» (далее – ООО УК «Юнион Инвест Групп»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Юнион Инвест Групп» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

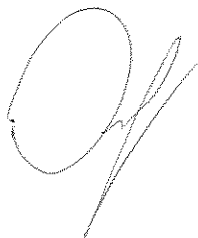
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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

Дата аудиторского заключения
«26» марта 2018 года



В.А. Бакаев
(квалификационный аттестат аудитора 01-001031,
ОПНЗ 21606047616)

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»
(ООО УК «Юнион Инвест Групп»).

Место нахождения:

123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.
12, подъезд 7, этаж 12.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией
МНС России № 46 по г. Москве 08 сентября 2006
г., свидетельство: серия 77 № 009625481.
Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 08 сентября 2006 г. за
основным государственным номером
5067746491160.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1,
стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной
палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство:
серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц
24 июля 2002 г. за основным государственным
номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
 Организация "Юнион Инвест Групп"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
 123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом № 12 подъезд 7 этаж 12

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
97202791		
7715615686		
66.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1П	Основные средства	1150	2	89	176
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4П	Финансовые вложения	1170	-	14 177	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 020	3 006	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	145	176	203
	Итого по разделу I	1100	3 167	17 448	379
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1П	Дебиторская задолженность	1230	3 061	2 416	2 698
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	93	96	52
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 800	1 900	2 444
	Расчеты по налогам и сборам	12303	146	138	154
	Расчеты по социальному страхованию	12304	4	27	27
	Прочие дебиторы и кредиторы	12305	18	255	21
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3П	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 214	79 711	114 358
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	Итого по разделу II	1200	39 275	82 128	117 057
	БАЛАНС	1600	42 442	99 576	117 436

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	68 000	68 000	68 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(33 876)	28 960	40 907
	Итого по разделу III	1300	34 124	96 960	108 907
	IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1П	Кредиторская задолженность	1520	7 201	1 434	7 970
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 201	1 001	7 970
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	415	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	18	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5П	Оценочные обязательства	1540	1 117	1 182	559
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8 318	2 616	8 529
	БАЛАНС	1700	42 442	99 576	117 436

Руководитель

(подпись)



Мадатов Владимир

Андреевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Юнион Инвест Групп"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
97202791		
7715615686		
66.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3.2П	Выручка	2110	35 146	36 058
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 146	36 058
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.2П	Управленческие расходы	2220	(40 309)	(30 972)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 163)	5 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2П	Проценты к получению	2320	412	224
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	16 259	18 479
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23401	16 107	18 398
	Доходы по переоценке финансовых вложений	23402	152	81
	Прочие расходы	2350	(74 295)	(38 709)
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23501	(10 697)	(38 304)
	Расходы на услуги банков	23502	(267)	(132)
	Прочие операционные расходы	23503	(326)	(273)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23504	(4)	-
4.1П	Материальная помощь участнику	23505	(63 000)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(62 787)	(14 920)
3.2П	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(12 627)	(22)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13	3 006
3.2П	Прочее	2460	(62)	(33)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(62 836)	(11 947)

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	(62 836)	(11 947)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)



**Мадатов Владимир
Андреевич**
(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика	Компания "Юнион Инвест Групп"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКПО	97202791		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	ИНН	7715615686		
ответственность	Частная собственность	по ОКВЭД	66.12.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

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	68 000	-	-	-	40 907	108 907
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	-	-	-	-	(11 947)	(11 947)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(11 947)	(11 947)
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	68 000	-	-	-	28 960	96 960
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	-	-	-	-	(62 836)	(62 836)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(62 836)	(62 836)
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	68 000	-	-	-	(33 876)	34 124

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	34 124	96 960	108 907

Руководитель

(подпись)

Мадатов Владимир
Андреевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710004		
по ОКПО		31	12	2017
ИНН		97202791		
по ОКВЭД		7715615686		
по ОКОПФ / ОКФС		66.12.2		
по ОКЕИ		12300	16	
		384		

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания
 Организация **"Юнион Инвест Групп"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 246	37 038
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 246	37 017
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	21
Платежи - всего	4120	(101 605)	(37 683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 907)	(29 830)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 960)	(5 818)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(67 738)	(2 035)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(67 359)	(645)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 452	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 452	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(14 095)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(13 954)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(141)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	18 452	(14 095)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(48 907)	(14 740)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	79 711	114 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36 214	79 711
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5 410	(19 907)

Руководитель

(подпись)

Управляющая Компания
Мадатов Владимир
Юрьевич
Андреевич

(расшифровка подписи)

9 февраля 2018 г.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПОЯСНЕНИЯ
к отчетности ООО Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп»
ИНН 7715615686
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

ПБУ4п.31 1.1. Описание Компании
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Юнион Инвест Групп» (далее ООО «Юнион Инвест Групп» или Общество), учреждено на основании Решения №1 от 29.08.2006.

На настоящий момент единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Макарово» (сокращенное наименование юридического лица – ООО «ИК «Макарово»» (на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества б/н от 10.12.2014).

ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрировано Межрайонной Инспекцией МНС России №46 по г. Москве 08.09.2006 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77, № 009625481. Учредительные документы ООО УК «Юнион Инвест Групп» зарегистрированы 29.03.2007.

Изменения в Устав, связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы 05.07.2011.

Юридический адрес ООО УК «Юнион Инвест Групп»: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, под. 7, эт.12.

Почтовый адрес ООО УК «Юнион Инвест Групп»: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, под. 7, эт.12.

За отчетный период средняя численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

В 2016 г. средняя численность работающих в Обществе составляла 4 человека.

По состоянию на 31.12.2017 Общество не имело филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами;
- Деятельность по доверительному управлению ценными бумагами, управлению пенсионными резервами негосударственных пенсионных фондов и управлению страховыми резервами страховых компаний;
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде являлась деятельность по управлению Паевыми Инвестиционными фондами.

Все указанные виды деятельности Общество осуществляло на основании лицензий ФСФР по управлению инвестиционными, паевыми инвестиционными и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00858 от 02.02.2012.

ПБУ4п.31 В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности в ООО УК «Юнион Инвест Групп» несет:

Генеральный директор ООО УК «Юнион Инвест Групп» – Мадатов В. А.

По состоянию на 31.12.2017 Уставный капитал Общества составляет 68 000 000 руб.

По состоянию на 31.12.2017 единственным Участником Общества является:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «ИК «Макарово» – 68 000 000 руб. (100% уставного капитала).

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с формами отчетности, рекомендованными приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Норматив по достаточности собственного капитала в 2017 году – соблюдался.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

(а) Основные средства

ПБУ1п.5 Основа оценки

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

ПБУ6п.8.2 Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам, связанным с приобретением основных средств. В первоначальную стоимость основных средств включен НДС, уплаченный поставщику (т.к. Общество не является плательщиком НДС).

ПБУ6п.8.2 Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

ПБУ1п.2 Амортизация

ПБУ1п.12 Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем начала эксплуатации конкретных объектов основных средств. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

ПБУ6п.8.2 Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г. № 1.

Списание стоимости отдельных объектов основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без принятия к учету на счет 01 «Основные средства» и без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации был организован аналитический контроль за их движением.

Отражение арендованных объектов основных средств

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, используются забалансовые счета. Для учета арендованных основных средств Общество использует счет 001 «Арендованные основные средства».

Согласно Инструкции арендованные объекты основных средств могут учитываться в оценке, указанной в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2017 Обществом заключен договор с Обществом с ограниченной ответственностью «КИБЕРПЛАТ» №22/04/16 от 22.04.2016 г. года на право пользования пятью рабочими местами по адресу г. Москва, Краснопресненская набережная, д 12, подъезд 7, 12 этаж.

(б) Материально-производственные запасы (МПЗ)

ПБУ1п.5 Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету
ПБУ5п.25 «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

России от 9 июня 2001 г. № 44н.

К МПЗ относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ПБУ 5/01.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактические затраты на доставку МПЗ включаются в фактическую себестоимость МПЗ.

Списание материальных ценностей

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится:

- По покупным товарам – по себестоимости первых по времени приобретения материально – производственных запасов (способ ФИФО);
- По сырью и материалам – по себестоимости каждой единицы;
- Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль.

(с) Управленческие расходы

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Общехозяйственные расходы ежеквартально полностью признаются в составе расходов от обычных видов деятельности (в составе управленческих расходов).

(d) Выручка от реализации

ПБУ 1 п.12 Бухгалтерский учет выручки, связанной с оказанием услуг, осуществляется в соответствии с
ПБУ 1 п.17 Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом
(а) Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

ПБУ 1 п.17 Выручка признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной
(б) деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Учет выручки ведется по видам деятельности и отражается на субсчетах счета 90 «Продажи». При этом доходами от обычных видов деятельности в Обществе в отчетном периоде являлась выручка от оказания услуг по доверительному управлению ПИФаами.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (доходами).

(е) Финансовые вложения

ПБУ 1 п.11 Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по
ПБУ 1 п.12 бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина
РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения – активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги,

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) и вклады по договорам простого товарищества; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

К финансовым вложениям Общества не относятся:

- собственные векселя покупателей, выданные Обществу при расчетах за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги.

Оценка финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если Обществу оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Общество не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 и Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких, как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость финансовых вложений, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

учету.

Ценные бумаги, не принадлежащие Обществу на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Последующая оценка финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются Обществом в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки ежеквартально их оценки на предыдущую отчетную дату.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относит на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности Общества по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений

1) При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по методу ФИФО;

Применение указанного способа по группе (виду) финансовых вложений производится исходя из допущения последовательности применения учетной политики.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям

Доходы по финансовым вложениям Общество признает доходами от обычных видов деятельности в соответствии ПБУ 9/99.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, приобретаемым для перепродажи (оплата услуг банка, депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются Обществом прочими расходами в соответствии ПБУ 10/99.

(f) Резервы

ПБУ 1 п.11	Резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями в отчетном периоде не создавался, в связи с
ПБУ 1 п.12	отсутствием сомнительной задолженности.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(г) Операции в иностранной валюте

ПБУ1п.11 Операции, выраженные в иностранной валюте, первоначально учитываются в российских рублях
ПБУ1п.12 путем применения к сумме в иностранной валюте обменного курса этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

ПБУ1п.11 Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном
ПБУ1п.12 периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена
ПБУ3п.12 бухгалтерская отчетность.

ПБУ3п.13 Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, связанных с расчетами с учредителями по вкладам в уставный капитал). Курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал подлежит зачислению в добавочный капитал Общества.

(И) Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

ПБУ1п.11 Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по
ПБУ1п.12 бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности.

3. РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Бухгалтерский баланс

Валюта баланса (строка 1600) по состоянию на 31.12.2017 составила 42 442 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2016 составляла – 99 576 тыс. руб.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2017г. За 2016г.	1 900 2 444	2 800 1 900
Авансы выданные	За 2017г. За 2016г.	96 52	93 96
Расчеты по налогам и сборам	За 2017г. За 2016г.	138 154	146 138
Расчеты по социальному страхованию	За 2017г. За 2016г.	27 27	4 27
Расчеты с прочими дебиторами	За 2017г. За 2016г.	255 21	18 255
ИТОГО	За 2017г. За 2016г.	2 416 2 698	3 061 2 416

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2017г. За 2016г.	1 001 7 970	7 201 1 001
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2017г. За 2016г.	415 0	0 415
Расчеты по налогам и сборам	За 2017г. За 2016г.	18 0	0 18
Расчеты по социальному страхованию	За 2017г. За 2016г.	0 0	0 0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2017г. За 2016г.	0 0	0 0
ИТОГО	За 2017г. За 2016г.	1 434 7 970	7 201 1 434

3.2 Отчет о финансовых результатах

ПБУ 4 п.27 ПБУ 10/99 п.18.1	Статья дохода	2017 г.	2016 г.
	Выручка от реализации услуг по договорам ДУ	35 146	36 058
	Итого	35 146	36 058

Управленческие расходы

В Приложении 3 к настоящим Пояснениям раскрыта информация о постатейном составе управленческих расходов.

В составе информации о расходах на оплату труда и отчислениях на социальные нужды отражены расходы по начислению оценочного обязательства на оплату отпусков, в составе информации о прочих расходах - расходы по аренде офиса:

ПБУ4 п.27 ПБУ10 п.22	Статья расхода	2017 г.	2016 г.
	Расходы на оплату труда - всего, в т.ч.:	(6 269)	(6 296)
	<i>начисление оценочного обязательства на оплату отпусков</i>	(469)	(478)
	Отчисления на социальные нужды - всего, в т.ч.:	(1 627)	(1 616)
	<i>начисление оценочного обязательства на оплату отпусков</i>	(122)	(144)

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прочие расходы – всего, в т.ч.:	(32 312)	(22 973)
	<i>Консультационные услуги</i>	(30 600)	(21 600)
	<i>Расходы по аренде</i>	(600)	(510)
	Итого	(40 208)	(30 885)

Налог на прибыль

По результатам работы за 2017 год в бухгалтерском учете получен убыток.

В налоговом учете по налогу на прибыль, рассчитываемому по ставке 20%, получен убыток в размере 66 тыс. руб.

В 2016 году размер убытка в налоговом учете составил в размере 15 032 тыс. руб.

Показатель	2017 г.	2016 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 640	3 028
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(12 627)	(22)
Изменение отложенных налоговых активов	13	3 006
Текущий налог на прибыль	0	0

Также в 2017 году получен доход в виде процентов (накопленного купонного дохода) по государственным ценным бумагам в размере 412 тыс. руб. Налог на прибыль, рассчитанный с указанного дохода по ставке 15 %, составил 62 тыс. руб.

В 2016 году доход в виде процентов (накопленного купонного дохода) по государственным ценным бумагам составил 224 тыс. руб. Налог на прибыль, рассчитанный с указанного дохода по ставке 15 %, составил 34 тыс. руб.

3.3 Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о потоках денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Авансы выданные в составе строки 4120 Отчета о движении денежных средств составили 8 236 тыс. руб. за 2017 год, 11 089 тыс. руб. за 2016 год.

В таблице приводится расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств за 2017 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Безвозмездная материальная помощь	63 000
Перечисление денежных средств на покупку ценных бумаг	3 500
Комиссия банка	249
Уплата налогов	209
Возврат превышения допустимого размера на выплату вознаграждения УК	415
Прочее	365
Итого	67 738

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Расчетные счета	36 214	79 711	114 358
Итого:	36 214	79 711	114 358

3.4. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений раскрыта в Приложении 2 к настоящим пояснениям.

На 01.01.2017 года Обществу принадлежали ценные бумаги – Облигации федерального займа с постоянным купонным доходом № 25081RMFS в количестве 14 356 штук.
Номинальная стоимость одной облигации – 1 000,00 руб.
Процентная ставка купонного дохода по облигациям составляет 6,20 %.

Облигации приобретены в 2016 году по стоимости - 972,00 руб. за одну облигацию.
Накопленный купонный доход на момент приобретения – 9,85 руб. на одну облигацию.
Итого стоимость приобретения облигаций в 2016 году – 13 954,03 тыс. руб.
Итого накопленный купонный доход на момент приобретения – 141,41 тыс. руб.
Накопленный на момент приобретения облигаций купонный доход включен в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Облигации отражаются в отчетности с учетом корректировки по рыночной стоимости на конец отчетного периода, которая в 2016 году составила – 81,47 тыс. руб.

Итого стоимость финансовых вложений на 31.12.2016 года с учетом корректировки по рыночной стоимости составляет - 14 176,91 тыс. руб.

Накопленный за время владения Обществом облигациями в 2016 году купонный доход, составивший 224,35 тыс. руб., отражен по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

В 2017 году Обществом приобретены дополнительно Облигации федерального займа с постоянным купонным доходом № 25081RMFS в количестве 4 012 штук.
Номинальная стоимость одной облигации – 1 000,00 руб.
Процентная ставка купонного дохода по облигациям составляет 6,20 %.

Облигации приобретены по стоимости – 977,70 руб. за одну облигацию.
Накопленный купонный доход на момент приобретения – 4,59 руб. на одну облигацию.
Итого стоимость приобретения облигаций в 2017 году – 3 922,53 тыс. руб.
Итого накопленный купонный доход на момент приобретения – 18,42 тыс. руб.
Накопленный на момент приобретения облигаций купонный доход включен в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Накопленный за время владения Обществом облигациями в 2017 году купонный доход, составивший 412 тыс. руб., отражен по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

24.05.2017 года Облигации федерального займа были реализованы. Финансовый результат от реализации ценных бумаг включен в прочие расходы и отражен по строке 23504 Отчета о финансовых результатах за 2017 год.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО УК «Юнион Инвест Групп» в 2017 году являлись:

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- по 31.12.2017 (включительно) – генеральный директор Общества – Мадатов Владимир Андреевич;
- ООО «ИК «Макарово», являющееся единственным участником Общества.
- Участниками ООО «ИК «Макарово» являются: компания ЭРРАН ХОЛДИНГС ЭНД ФИНАНС ИНК. (Британские Виргинские острова) и компания СУБМАРИН ВЕНЧУРС ЛТД. (Британские Виргинские острова), владеющие по 50% долей ООО «ИК «Макарово». Эти две компании являются контролирующими для ООО «ИК «Макарово» и для ООО УК «Юнион Инвест Групп».

Связанными сторонами ООО УК «Юнион Инвест Групп» в 2016 году являлись:

- по 31.12.2016 (включительно) – генеральный директор Общества – Мадатов Владимир Андреевич;
- ООО «ИК «Макарово», являющееся единственным участником Общества.
- Участниками ООО «ИК «Макарово» являются: компания ЭРРАН ХОЛДИНГС ЭНД ФИНАНС ИНК. (Британские Виргинские острова) и компания СУБМАРИН ВЕНЧУРС ЛТД. (Британские Виргинские острова), владеющие по 50% долей ООО «ИК «Макарово». Эти две компании являются контролирующими для ООО «ИК «Макарово» и для ООО УК «Юнион Инвест Групп».

4.1. Операции со связанными сторонами

В 2017 году в адрес ООО «ИК «Макарово» была перечислена безвозмездная материальная помощь в размере 63 000 тыс. руб. по соглашению об оказании безвозмездной материальной помощи б/н от 12.12.2017 г.

В 2016 году операций со связанными сторонами не было.

Оплата труда Генерального директора за 2016 год – 1 500 тыс. руб., за 2017 год – 1 768 тыс. руб.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (НА ОПЛАТУ ОТПУСКОВ)

С 2017 г. Общество создавало оценочное обязательство на оплату отпусков в порядке, установленном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н. Информация о движении оценочного обязательства представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
в 2017 г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	1 182	591	656	-	1 117
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	1 182	591	656	-	1 117
в 2016 г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	559	622	-	-	1 182
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	559	622	-	-	1 182
в 2015 г.						
Оценочные обязательства - всего	5700	68	575	(84)	-	559
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	68	575	(84)	-	559

По состоянию на 31.12.2017 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период с 31.12.2017 по 09.02.2018 не произошло никаких существенных событий, информация о которых подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Генеральный директор

09.02.2018 г.



23

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 1

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Офисное оборудование	5200	за 2017 г.	254	(164)	-	-	-	(87)	-	-	254	(251)
	5210	за 2016 г.	254	(77)	-	-	-	(87)	-	-	254	(164)
	5201	за 2017 г.	254	(164)	-	-	-	(87)	-	-	254	(251)
	5211	за 2016 г.	254	(77)	-	-	-	(87)	-	-	254	(164)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 2

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	14 095	81	4 121	18 216	233	-	152	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	14 095	-	-	-	81	14 095	81
в том числе:											
Облигации федерального займа с постоянным купонным доходом 25081RMFS	5302	за 2017 г.	14 095	81	4 121	18 216	233	-	152	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	14 095	-	-	-	81	14 095	81
	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2017 г.	14 095	81	4 121	18 216	233	-	152	-	-
	5310	за 2016 г.	-	-	14 095	-	-	-	81	14 095	81

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 3

3. Управленческие расходы

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	(14)	-
Расходы на оплату труда	5620	(6 269)	(6 296)
Отчисления на социальные нужды	5630	(1 627)	(1 616)
Амортизация	5640	(87)	(87)
Прочие затраты	5650	(32 312)	(22 973)
Итого по элементам	5660	(40 309)	(30 972)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(40 309)	(30 972)