

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания
«Столица Нижний»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Столица Нижний» (ОГРН 1095260013023, 603000, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, 117), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31.12.2017 года и отчетов о совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Столица Нижний» по состоянию на 31.12.2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 финансовой 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой 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 ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аudit годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая 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 финансовой отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение

Д.И. Павленко



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Фирма "ФИН-АУДИТ"

ОГРН: 1025203026144

603122, г. Нижний Новгород, ул. Богородского д.7, корп. 1, офис 6

член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11206027620

30 марта 2018 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СТОЛИЦА НИЖНИЙ»**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА 2017 ГОД,

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)**

**Н. Новгород
2018 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Оглавление

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о совокупном доходе.....	5
Отчет об изменениях в собственном капитале.....	7
Отчет о движении денежных средств.....	9
Примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной	
политики и прочей пояснительной информации – 31 декабря 2017 года	11
1 Основная деятельность Компании	11
2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.....	11
3 Основы составления отчетности	13
4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и	
профессиональные суждения в применении учетной политики.....	13
5 Денежные средства и их эквиваленты	18
6 Дебиторская задолженность	18
7 Нематериальные активы.....	18
8 Основные средства.....	19
9 Кредиторская задолженность	20
10 Общие и административные расходы.....	20
11 Процентные доходы.....	20
12 Расходы на персонал.....	21
13 Операции со связанными сторонами	21
14 События после отчетной даты	22

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2017 г.

ООО УК «Столица Нижний»

Почтовый адрес: Российская Федерация, город Нижний Новгород, ул. Максима Горького, дом 117

в тысячах российских рублей

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	22 340	20 421	15 621
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
3	Займы выданные и прочие размещенные средства				
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
4.1	<i>финансовые активы, переданные без прекращения признания</i>				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
5.1	<i>финансовые активы, переданные без прекращения признания</i>				
6	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
6.1	<i>финансовые активы, переданные без прекращения признания</i>				
7	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
8	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
9	Инвестиции в дочерние предприятия				
10	Дебиторская задолженность	6	227	184	100
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Инвестиционное имущество				
13	Нематериальные активы	7	400	521	518
14	Основные средства	8	102 830	98 420	97 850
15	Требования по текущему налогу на прибыль				
16	Отложенные налоговые активы				
17	Прочие активы				
18	Итого активов		125 798	119 545	114 089
Раздел II. Обязательства					
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
20	Средства клиентов				
21	Займы и прочие привлеченные средства				
22	Выпущенные долговые ценные бумаги				
23	Кредиторская задолженность	9	3 378	3 167	3 091
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами			
26	Обязательство по текущему налогу на прибыль			
27	Отложенные налоговые обязательства			
28	Резервы - оценочные обязательства			
29	Прочие обязательства			
30	Итого обязательств	3 378	3 167	3 091
Раздел III. Капитал				
31	Уставный капитал	82 010	82 010	82 010
32	Добавочный капитал	3 656	3 656	3 656
33	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)			
34	Резервный капитал			
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	36 274	30 795	29 664
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами			
38	Резерв хеджирования денежных потоков			
39	Прочие резервы			
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	479	(84)	(4 333)
41	Итого капитала	122 420	116 377	110 998
42	Итого капитала и обязательств	125 798	119 545	114 089

Директор М. А. Кондаков
 (должность руководителя) Лицо, подпись
 (инициалы, фамилия)
 «05» марта 2018 года


Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Отчет о совокупном доходе

за 2017 г.

ООО УК «Столица Нижний»

Почтовый адрес: Российская Федерация, город Нижний Новгород, ул. Максима Горького,
дом 117

в тысячах российских рублей

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Операционные доходы и расходы				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: <i>чистая реализованная прибыль (чистый реализованный убыток) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</i> <i>чистое изменение в нереализованных прибылях (убытках) от операций с финансовыми активами,</i> <i>оценеваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</i>		1 300	1 339
2	<i>процентные доходы</i>	11	1 300	1 339
3	<i>дивиденды и доходы от участия</i>			
4	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи</i>			
5	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом</i>			
6	<i>доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой</i>			
7	<i>прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)</i>			
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		22 666	22 443
9	Прочие операционные доходы		454	116
10	Расходы на персонал	12	(14 731)	(11 835)
11	Прямые операционные расходы			
12	Процентные расходы			
13	Общие и административные расходы	10	(9 126)	(7 815)
14	Прочие операционные расходы			
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		562	4 249
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:			
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль			
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль			
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи			
20				
21				
22	Прибыль (убыток) после налогообложения		562	4 249
Раздел II. Прочий совокупный доход				
23	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:
24 в результате выбытия
25 в результате переоценки
26 налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов
27 чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксирующими платежами
28 влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксирующими платежами
29 прочий совокупный доход (расход) от прочих операций
30 налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций
31 Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:
32 чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:
33 изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
34 налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи
35 переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:
36 обесценение
37 выбытие
38 налог на прибыль, связанный с переклассификацией
39 прочий совокупный доход (расход) от прочих операций
40 налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций
41 Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период
42 Итого совокупный доход (расход) за отчетный период
43

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

М. А. Кондаков
(инициалы, фамилия)

«05» марта 2018 года



Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Отчет об изменениях в собственном капитале

за 2017 г.

ООО УК «Столица Нижний»

Почтовый адрес: Российская Федерация, город Нижний Новгород, ул. Максима Горького,
дом 117

в тысячах российских рублей

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам												Итого
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Остаток на 01 января 2016 г.			82 010	3 656				29 664			(4 333)		110 998
2	Изменения вследствие выявленных ошибок													
3	Изменения вследствие изменения учетной политики													
4	Остаток на 01 января 2016 г., пересмотренный			82 010	3 656				29 664			(4 333)		110 998
5	Прибыль (убыток) после налогообложения												4 249	4 249
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:													
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах													
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах													
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества вклады третьих лиц, принимаемых в общество)													
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)													
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)													
12	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)													
13	Прочее движение резервов									1 131				1 131
14	Остаток на 31 декабря 2016 г.			82 010	3 656	-	-	-	30 795	-	-	-	(84)	116 377
15	Изменения вследствие выявленных ошибок													
16	Изменения вследствие изменения учетной политики													

Примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

17	Остаток на 31 декабря 2016 г., пересмотренный	82 010	3 656	-	-	-	30 795	-	-	-	(84)	116 377
18	Прибыль (убыток) после налогообложения										562	562
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:											
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах											
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах											
22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)											
23	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)											
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)											
25	Прочие взносы акционеров (участников) и распределение в пользу акционеров (участников)											
26	Прочее движение резервов						5 479					5 479
27	Остаток на 31 декабря 2017 г., в том числе:	82 010	3 656	-	-	-	36 274	-	-	-	479	122 420
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи											

Директор
(должность руководителя) С.А. Кондаков

«05» марта 2018 года

М. А. Кондаков
(инициалы, фамилия)

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.

ООО УК «Столица Нижний»

Почтовый адрес: Российская Федерация, город Нижний Новгород, ул. Максима Горького,
дом 117

в тысячах российских рублей

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка			
2	Платежи по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		22 531	22 411
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 472)	(2 036)
5	Проценты полученные		1 367	1 286
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(9 942)	(8 218)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 925)	(2 404)
11	Уплаченный налог на прибыль			
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(4 639)	(6 239)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 920	4 800
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»**

21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		
22	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		
24	Поступления за минусом платежей от размещения средств в кредитных организациях и банках-нерезIDENTатах		
25	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		
26	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		
27	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		
28	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
29	Поступление займов и прочих привлеченных средств		
30	Погашение займов и прочих привлеченных средств		
31	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		
32	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		
33	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		
34	Выплаченные дивиденды		
35	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг		
36	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг		
37	Прочие поступления от финансовой деятельности		
38	Прочие платежи по финансовой деятельности		
39	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		
40	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 920	4 800
41	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		
42	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	20 421	15 621
43	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	22 340	20 421

Директор "Столица Нижний" (должность руководителя) (подпись)

М. А. Кондаков
(инициалы, фамилия)

«05» марта 2018 года

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

Примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации – 31 декабря 2017 года

1 Основная деятельность Компании

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Столица Нижний» (далее также – Компания) учреждено на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», иных нормативных актов Российской Федерации.

Компания зарегистрирована Инспекцией ФНС России по Нижегородскому району г. Н. Новгорода. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 52 № 004128652. Дата регистрации: 8 декабря 2009 года. Основной государственный регистрационный номер: 1095260013023.

Место нахождения: Российская Федерация, город Нижний Новгород, ул. Максима Горького, дом 117.

Компания осуществляет доверительное управление Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «СТН» (Правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «СТН» зарегистрированы ФСФР России 23 декабря 2010 года №2022-94198008) на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, предоставленной Федеральной службой по финансовым рынкам от 29 июля 2010 г., № 21-000-1-00740. Срок действия неограничен. Помимо управления закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом Компания осуществляет деятельность по сдаче в аренду собственной недвижимости. Компания ведет деятельность на территории г. Н. Новгорода и Нижегородской области.

Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «СТН» относится к категории ПИФов, паи которых ограничены в обороте. Согласно законодательству РФ информация о данном Фонде предоставляется только квалифицированным инвесторам.

Государство оказывает влияние на деятельность Компании путем регулирования через Банк России на предмет соблюдения Федерального закона от 29 ноября 2001 г. N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», Указания Центрального банка Российской Федерации «О составе и структуре активов акционерных инвестиционных фондов и активов паевых инвестиционных фондов» от 05.09.2016 г. № 4129-У, величины стоимости чистых активов, достаточности собственных средств, платежеспособности и других законодательных нормативов, являющихся основанием для лицензирования.

Среднесписочная численность работников Компании за 2016 и 2017 гг. составила 10 и 9 человек соответственно.

Валютой представления финансовой отчетности Компании является рубль.

2 Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

После длительного спада и стагнации в 2017 году экономика России начала восстанавливаться, вернулась к умеренным темпам роста за счет повышения цен на нефть и стабилизации основных макроэкономических показателей. По итогам 2017 года ожидается рост экономики на уровне 1,4% (за 9 месяцев 2017 года рост составил 1,8%). Инфляция в 2017 г. составила 2,5% (5,4% в 2016 г.). Рост

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

промышленного производства за 2017 г. составил 1%. По итогам 2017 г. темпы роста ВВП страны приближаются к 2% (по итогам января-сентября 2017 года ВВП вырос на 1,6% в годовом исчислении).

Рост реальных зарплат россиян в 2017 году стал устойчивым, но не привел к восстановлению более важного показателя — реальных доходов. В январе—ноябре 2017 года зарплаты населения с поправкой на инфляцию увеличились на 3,2%, а реальные располагаемые доходы снизились на 1,4%. Реальные доходы падают безостановочно четыре года подряд. Слабую динамику роста показывают розничные продажи, которые за 10 месяцев 2017 года выросли в годовом исчислении только на 0,8%.

По данным ЦБ, кредитование экономики увеличилось в 2017 году на 3,5% (в 2016 году сократилось на 6,9% (без учета валютного курса на 2,4%)). Объем кредитов, выданных физическим лицам, за год увеличился на 12,7%, а юридическим – только на 0,2%. Слабая динамика корпоративного кредитования в прошедшем году была связана с низкой инвестиционной активностью предприятий и спадом, хотя и небольшим, в ряде отраслей промышленности. Рост объемов кредитования физических лиц в основном связан с тем, что население в целом адаптировалось к новому уровню доходов. Это привело к росту потребительской уверенности и увеличению спроса на жилье и ипотечные кредиты, автокредиты. Понижение инфляции и общего уровня процентных ставок в экономике создало условия для снижения ставки по ипотечным кредитам до исторического минимума 9,95% в октябре 2017 года. Во второй половине 2017 года крупнейшие ипотечные кредиторы установили ставку на уровне 9–9,5%, доступную для широкого круга заемщиков. Это создало предпосылки для устойчивого роста ипотечного кредитования.

Финансовый рынок в части некредитных финансовых организаций, как сектор экономики Российской Федерации, в данный момент находится в процессе реформирования: проводится совершенствование надзора за его участниками, осуществляется подготовка к переходу на единый план счетов для кредитных и некредитных финансовых организаций, утверждаются максимально приближенные к МСФО отраслевые стандарты бухгалтерского учета по общим операциям некредитных и кредитных финансовых организаций, пересматриваются требования к собственным средствам управляющих компаний паевых инвестиционных фондов и прочие изменения законодательства финансового рынка.

В 2017 году даже на фоне благоприятной динамики макроэкономических показателей количество управляющих компаний паевых инвестиционных фондов сократилось на 22 и составило на конец III квартала 2017 года 279 против 301 компании в 2016 году. Сокращение управляющих компаний, в том числе, отрицательным образом отразился и на количестве действующих паевых инвестиционных фондов. Так, по данным Центрального банка Российской Федерации на конец III квартала 2017 года количество открытых ПИФ составило 331 (356 на конец 2016 г.), интервальных ПИФ – 37 (47 на конец 2016 г.), закрытых ПИФ – 1136 (1 150 на конец 2016 г.).

Решению существующих проблем в деятельности ПИФ будет способствовать стабилизация экономики страны в целом, в том числе фондового рынка и банковского сектора как основных составляющих финансового рынка. Важными факторами являются также повышение благосостояния населения, его финансовой грамотности и уровня защиты сбережений со стороны государства, улучшение информационной составляющей в деятельности управляющих компаний, рост их капитализации и др.

*Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»*

3 Основы составления отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной и переоцененной стоимости основных средств. Объекты недвижимости переоцениваются на регулярной основе. Компания ведет индивидуальный учет и готовит финансовую отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (далее – «РСБУ»). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных, скорректирована и переклассифицирована для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное.

4 Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Учетная политика сформирована, исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть Компания не имеет намерений ликвидации, а также не рассматривает подобную вероятность в течение как минимум двенадцати месяцев с отчетной даты.

Компания использует в своем учете и при составлении финансовой отчетности метод начислений, в соответствии с которым события и операции регистрируются в учетных регистрах и представляются в отчетности тех периодов, когда они произошли, независимо от связанных с этими событиями поступлениями или выплатами денежных средств и их эквивалентов.

Компания придерживается принципа последовательности при разработке и применении учетной политики.

Основные оценки и допущения. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Компании выработки оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств Компании на отчетную дату, на раскрытие условных активов и обязательств, а также на суммы доходов и расходов за отчетный период. Выработка таких оценок включает субъективный фактор и зависит от прошлого опыта, текущих и ожидаемых экономических условий и всей прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Применение оценок и допущений руководства относится, в первую очередь, к следующим областям: оценка обязательств по договорам; сроки полезного использования активов; обесценение активов; налогообложение.

Обесценение активов. Текущая балансовая оценка материальных и нематериальных активов Компании пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения таких активов.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги на текущих счетах Компании, а также эквиваленты денежных средств, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Компания относит к эквивалентам денежных средств финансовые вложения на срок до трех месяцев.

***Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»***

Вознаграждения работникам. Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда; компенсационные и стимулирующие выплаты; выплаты, связанные с расторжением трудового договора; а также выплаты, не включенные в оплату труда работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.

К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения.

Компания признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке.

При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Компании, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.

Функциональная валюта и валюта представления. Функциональной валютой Компании является рубль, поскольку большинство затрат и выручки выражены в российских рублях (далее - руб. или рубль). Валютой представления финансовой отчетности Компании является рубль.

Компания заключает основное количество договоров в российских рублях, ведет свой бухгалтерский учет и подготавливает свою финансовую отчетность для целей регулирования в российских рублях в соответствии с требованиями российского законодательства по бухгалтерскому учету, включая связанные с ними инструкции.

Нематериальные активы. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;
- Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);
- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);
- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;
- объект не имеет материально-вещественной формы;
- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

При выполнении перечисленных условий к нематериальным активам относятся, например, компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.

***Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»***

Нематериальными активами не являются расходы, связанные с образованием Компании (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала Компании, его квалификация и способность к труду.

Стоимость нематериальных активов подлежит амортизации. Амортизуемой признается первоначальная стоимость актива за вычетом ликвидационной стоимости. Срок полезного использования определяется Компанией самостоятельно. Если срок службы определить не представляется возможным, амортизация по таким объектам не начисляется.

Для последующей оценки нематериальных активов Компания применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

Основные средства. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управлений нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования с целью получения экономических выгод.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.

Основные средства классифицируются на следующие группы:

- 1) земля,
- 2) здания,
- 3) автотранспортные средства,
- 4) машины и оборудование,
- 5) офисная мебель,
- 6) оргтехника.

По основным средствам Компания начисляет амортизацию линейным методом. Срок полезного использования устанавливается исходя из технических, коммерческих и бухгалтерских соображений.

Для последующей оценки основных средств Компания выбирает модель учета применительно к группе однородных основных средств: земля, здания - по переоцененной стоимости; автотранспортные средства, машины и оборудование, офисная мебель и оргтехника - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка основных средств осуществляется не реже одного раза в год. При этом переоцененная стоимость должна отражать справедливую стоимость на конец отчетного года.

Переоценка основного средства осуществляется путем уменьшения первоначальной стоимости переоцениваемого объекта, отраженной на балансовом счете по учету основных средств на дату переоценки, на сумму накопленной амортизации и

***Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»***

последующий пересчет ее до справедливой стоимости. При таком способе стоимость переоцениваемого объекта, отраженная на балансовом счете по учету основных средств после переоценки, равна его справедливой стоимости, а накопленная амортизация - нулю.

Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизуемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.

Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.

Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной Компания вправе ее не учитывать при расчете амортизуемой величины объекта. Существенной признается расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств, не превышающая 5% стоимости объекта основных средств.

Операции по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада. Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.

Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

К договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование (метод ЭСП) может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница превышающая 5%.

Запасы. В бухгалтерском учете в качестве запасов признаются:

- активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Компании либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;
- товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.

После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи.

Принципы признания доходов и расходов. Доход (в том числе выручка) признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право на получение этого дохода (выручки) вытекает из договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма дохода (выручки) может быть определена;

***Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»***

- отсутствует неопределенность в получении дохода;
- стадия завершенности операции по состоянию на конец отчетного периода может быть определена;
- затраты, понесенные при выполнении операции, и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть определены;
- в результате операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг организация передала покупателю риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана.

Расход признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении признания расхода.

В отношении работ и услуг, заказчиком (получателем, потребителем, покупателем) которых является организация, неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работы, оказания услуги.

Аренда. Классификация аренды основывается на распределении рисков и выгод, связанных с владением активом, являющимся предметом аренды, между арендодателем и арендатором. Риски включают возможность возникновения убытков в связи с простоями или технологическим устареванием или колебания доходности в связи с изменением экономических условий. Выгоды могут быть связаны с ожиданием прибыли от операций на протяжении срока экономического использования актива и доходов от повышения стоимости или реализации ликвидационной стоимости.

Аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом. Аренда классифицируется как операционная аренда, если она не подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом.

Основные средства Компании, полученные по договору финансовой аренды, отражаются в отчете о финансовом положении по строкам "Основные средства" и "Обязательства по аренде" по справедливой либо по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей, если она меньше справедливой стоимости.

Проценты по финансовой аренде начисляются ежемесячно, увеличивая обязательства по аренде. Начисленные проценты отражаются в отчете о прибылях и убытках как финансовые расходы периода. По арендованным основным средствам начисляется амортизация в соответствии с МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Аренда земли и зданий классифицируется в качестве операционной или финансовой аренды других активов. Земля имеет неограниченный срок полезного использования, амортизация по ней не начисляется.

С даты начала операционной аренды арендодатель не прекращает признание переданного в аренду объекта аренды.

Сумма арендной платы подлежит отнесению арендодателем на доходы на дату, когда у арендодателя возникает право на ее получение.

Полученная арендодателем сумма арендной платы в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, подлежит признанию в качестве полученного аванса в составе кредиторской задолженности.

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»

5 Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Денежные средства на расчетных счетах	3 340	2 421	2 621
- в российских рублях	3 340	2 421	2 621
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	19 000	18 000	13 000
Итого денежных средств и их эквивалентов	22 340	20 421	15 621

По состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. Компания размещала депозиты с коротким сроком. Срок размещения вкладов не превышает 90 дней. Процентная ставка по депозиту составила 5,44 % годовых по состоянию на 31 декабря 2017 года. Компания размещает денежные средства в одном банке.

6 Дебиторская задолженность

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Прочая дебиторская задолженность	227	184	100
Итого дебиторской задолженности	227	184	100

7 Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение	Лицензии	Итого НМА
Первоначальная стоимость			
Сальдо на 31.12.2015	66	510	576
Приобретения	17		17
Сальдо на 31.12.2016	83	510	593
Приобретения	439		439
Выбытие	(83)	(510)	(593)
Сальдо на 31.12.2017	439	-	439
Накопленная амортизация			
Сальдо на 01.01.2015	(43)		(43)
Износ за 2015 год	(15)		(15)
Выбытие			
Сальдо на 31.12.2015	(58)		(58)

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»**

Износ за 2016 год	(14)	(14)	
Выбытие			
Сальдо на 31.12.2016	(73)	(73)	
Износ за 2017 год	(43)	(43)	
Выбытие	77	77	
Сальдо на 31.12.2017	(39)	(39)	
Остаточная стоимость			
Сальдо на 31.12.2015	8	510	518
Сальдо на 31.12.2016	11	510	521
Сальдо на 31.12.2017	400	-	400

Компания владеет компьютерным программным обеспечением.

8 Основные средства

	Здания	Машины и оборудование	Автотранспортные средства	Прочие	Итого ОС (группы МСФО)
Стоимость					
Сальдо на 31.12.2015	97 850	131	-	-	97 981
Приобретения	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-
Переоценка до СС (дооценка/(оценка))	570	-	-	-	570
Сальдо на 31.12.2016	98 420	131	-	-	98 551
Приобретения	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-
Переоценка до СС (дооценка/(оценка))	4 410	-	-	-	4 410
Сальдо на 31.12.2017	102 830	131	-	-	102 961
Накопленная амортизация					
Сальдо на 01.01.2015	(14 678)	(106)	-	-	(14 783)
Износ за 2015 год	(561)	(25)	-	-	(586)
Сальдо на 31.12.2015	-	(131)	-	-	(131)
Сальдо на 01.01.2016	-	(131)	-	-	(131)
Износ за 2016 год	(561)	-	-	-	(561)
Сальдо на 31.12.2016	-	(131)	-	-	(131)
Сальдо на 01.01.2017	-	(131)	-	-	(131)
Износ за 2017 год	(1 069)	-	-	-	(1 069)
Сальдо на 31.12.2017	-	(131)	-	-	(131)
Остаточная стоимость					
Сальдо на 31.12.2015	97 850	-	-	-	97 850
Сальдо на 31.12.2016	98 420	-	-	-	98 420
Сальдо на 31.12.2017	102 830	-	-	-	102 830

Компания владеет помещениями в офисном центре и оборудованием.

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»**

Амортизация актива начинается, когда он становится доступен для использования, то есть когда местоположение и состояние актива обеспечивают его использование в соответствии с намерениями руководства организации.

Помещения были оценены независимым оценщиком на 31.12.2015 года, 31.12.2016 года и 31.12.2017 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО «Компания «Оценочный стандарт».

К машинам и оборудованию относится система кондиционирования.

9 Кредиторская задолженность

	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	-
Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	295	257	175
Прочая кредиторская задолженность	3 082	2 911	2 916
 Итого кредиторской задолженности	3 378	3 167	3 091

10 Общие и административные расходы

	2017	2016
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-	-
Амортизация основных средств	1 069	561
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	43	14
Расходы по операционной аренде	3 534	3 592
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	90	114
Расходы по страхованию	-	-
Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	-	-
Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
Представительские расходы	-	-
Транспортные расходы	6	-
Командировочные расходы	20	-
Штрафы, пени	-	-
Расходы на услуги банков	73	68
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	731	711
Прочие административные расходы	3 561	2 755
 Итого общие и административные расходы	9 126	7 815

11 Процентные доходы

	2017	2016
По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 300	1 339
По выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»**

Итого процентов к получению	1 300	1 339
------------------------------------	--------------	--------------

12 Расходы на персонал

	2017	2016
Расходы по оплате труда	11 683	9 433
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 976	2 402
Прочее	72	
Итого расходов на персонал	14 731	11 835

13 Операции со связанными сторонами

Связанная сторона - частное лицо или организация, связанная с организацией, составляющей свою финансовую отчетность.

(а) Частное лицо или близкий член семьи данного частного лица являются связанный стороной отчитывающейся организацией, если данное лицо в частности:

- осуществляет контроль или совместный контроль над отчитывающейся организацией;
- имеет значительное влияние на отчитывающуюся организацию; или
- входит в состав ключевого управленческого персонала отчитывающейся организации или ее материнской организации.

(б) Организация является связанный стороной отчитывающейся организацией, если к ней применяется в частности следующие условия:

- организация находится под контролем или совместным контролем лица, указанного в подпункте (а).

Компании под общим контролем	31.12.2017	31.12.2016
Остатки по операциям (кредиторская задолженность)	965	1 063
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19 118	19 016
Общие и административные расходы	4 567	4 573

В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с совместно контролируемыми предприятиями. Эти операции включали: аренду помещений, услуги по обслуживанию объектов недвижимости. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Краткосрочные вознаграждения	4 020	3 514
Обязательства по пенсионному обеспечению		
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Ключевой управленческий персонал - лица, которые уполномочены и ответственны за планирование, управление и контроль за деятельностью Компании, прямо или косвенно.

Вознаграждение включает краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработка плата и взносы на социальное обеспечение, оплачиваемый ежегодный

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Столица Нижний»**

отпуск.

14 События после отчетной даты

Существенных обстоятельств и событий, которые подлежат отражению в отчетном периоде, нет.

Директор
(должность руководителя)



М. А. Кондаков
(инициалы, фамилия)

«05» марта 2018 года

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью



22.02.2006) листо 2

Павленко Д.И.