АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГИОН Траст» по итогам деятельности за 2017 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «РЕГИОН Траст»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГИОН Траст» (Организация) (ОГРН 1027739926818, дом 4, литер А, Финляндский проспект, город Санкт-Петербург, 194044), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO – торговая марка сети BDO и каждой компании – члена сети BDO.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора А.В. Ефремов

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

26 февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст"**	по ОКПО	38975477		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7744001049		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

643,194044,Санкт-Петербург г,,,,Финляндский пр-кт,4, лит. А,,207,дом,,оф.

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	-	-	-
Т.5	Основные средства	1150	124	172	1
	в том числе: офисное оборудование	1151	124	172	1
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	69	18
	Итого по разделу I	1100	124	241	19
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.6	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Т.3	Дебиторская задолженность	1230	166 158	89 260	173 016
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	720	3 280	647
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	159 867	83 519	119 160
	расчеты по налогам и сборам	1233	31	20	20
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1234	5 185	2 441	53 189
	расчеты по взносам		355	-	-
Т.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	263 607	515 463	350 560
	в том числе: долговые ценные бумаги	1241	263 607	515 463	341 410
	займы предоставленные	1242	-	-	9 150
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 277	47 984	13 230
	в том числе: расчетные счета	1251	31 240	47 944	13 169
	прочие специальные счета	1252	37	40	61
		1253	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	109	82	55
	в том числе: расходы будущих периодов	1261	-	82	55
	Итого по разделу II	1200	461 151	652 789	536 861
	БАЛАНС	1600	461 275	653 030	536 880

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Т.2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	52 000	52 000	52 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 800	7 800	7 800
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	370 434	580 459	454 860
	Итого по разделу III	1300	430 234	640 259	514 660
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13	12	97
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13	12	97
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Т.4	Кредиторская задолженность	1520	28 194	11 004	20 840
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	14	12	18
	расчеты по налогам и сборам	1522	27 778	10 988	20 821
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1523	2	1	1
	расчеты по взносам	1524	-	3	-
	расчеты с учредителями		400	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т.7	Оценочные обязательства	1540	2 834	1 755	1 263
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 028	12 759	22 123
	БАЛАНС	1700	461 275	653 030	536 880

Руководитель _____ (подпись) **Чухланцев Дмитрий Николаевич** (расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.

«РЕГИОН Траст»

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст"**	по ОКПО	38975477		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7744001049		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Т.9	Выручка	2110	2 332 942	1 240 098
Т.10	Себестоимость продаж	2120	(2 066 089)	(1 072 391)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	266 853	167 707
Т.8	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(58 872)	(42 934)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	207 981	124 773
Т.11	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Т.13	Проценты к получению	2320	59 328	44 826
Т.12	Проценты к уплате	2330	(32 339)	(26 448)
Т.14	Прочие доходы	2340	12 552	17 458
Т.15	Прочие расходы	2350	(9 881)	(5 780)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	237 641	154 829
	Текущий налог на прибыль	2410	(47 595)	(29 366)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 973)	(78)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	85
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(70)	51
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	189 975	125 599

Форма 0710002 с.2

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	189 975	125 599
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чухланцев Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.

«РЕГИОН Траст»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст"**	по ОКПО	38975477		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7744001049		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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	52 000	-	-	7 800	454 860	514 660
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	125 599	125 599
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	125 599	125 599
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	52 000	-	-	7 800	580 459	640 259
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	189 975	189 975
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	189 975	189 975
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	-	-	-	-	400 000	400 000
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	400 000	400 000
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	52 000	-	-	7 800	370 434	430 234

Форма 0710023 с.3

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	430 234	640 259	514 660

Руководитель _____ Чухланцев Дмитрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.

«РЕГИОН Траст»

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Траст"**	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	38975477		
	ИНН	7744001049		
Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	163 007	179 454
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	163 007	179 454
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(91 078)	(155 316)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 218)	(13 038)
в связи с оплатой труда работников	4122	(28 252)	(23 503)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(30 810)	(39 200)
НДФЛ	4125	(3 986)	(2 346)
Взносы	4126	(7 506)	(5 763)
Прочие налоги и сборы	4127	(67)	(389)
перевод на брокерский счет	4128	-	(70 000)
прочие платежи	4129	(1 239)	(1 077)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71 929	24 138
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	452 048	11 616
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	400 000	10 150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 466
	4215	-	-
прочие поступления	4219	52 048	-
Платежи - всего	4220	(141 084)	(1 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37)	-
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	-	(1 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(141 047)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	310 964	10 616

Форма 0710004 с.2

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	(399 600)	-
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	(399 600)	-
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	(399 600)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 707)	34 754
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47 984	13 230
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 277	47 984
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Чухланцев Дмитрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.

«РЕГИОН Траст»

ГРУППА КОМПАНИЙ РЕГИОН

Общество с ограниченной ответственностью

«РЕГИОН Траст»

194044, г. Санкт-Петербург,
Финляндский пр., д. 4, литера А,
офис 207
тел.: (812) 332 0592
www.region.ru

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «РЕГИОН Траст»
за 2017 год

I. Общие сведения

ООО «РЕГИОН Траст» (далее – Общество) зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 18 сентября 2001 года, свидетельство о государственной регистрации Общества №002.059.288. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве 30.12.2002 г. за основным регистрационным номером 1027739926818.
Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом № 4, лит. А, офис 207

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг (Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг №178-08118-001000 от 16 ноября 2004года), осуществляет деятельность по доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00076 от 15 августа 2002 года). Под управлением общества в 2017 году находились следующие фонды: НПФ "Нефтегарант", АО "НПФ "НЕФТЕГАРАНТ", , Пенсионный Фонд РФ, ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобус", АО «НПФ Согласие», АО «НФП Согласие-ОПС», НПФ « Традиция» и т. д.
Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 16 человек (на 31 декабря 2016 года - 13 человек, на 31 декабря 2015 года – 10 человек).
Органами управления Общества являются: Общее собрание участников, совет директоров и Генеральный директор.
На 31.12.17 состав совета директоров: Литвин Е.Я.,Менжинский С.Ю., Жуйков А.Е., Новикова Н.А., Сухих А.О.
На 31.12.16 состав совета директоров Судариков Сергей Николаевич, Тухтаева Джаннат Рахматуллаевна, Литвин Евгений Яковлевич, Менжинский Сергей Юрьевич, Кузнецов Алексей Александрович, Жуйков Андрей Евгеньевич.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Общества. В 2016, 2017 гг. генеральным директором Общества является Чухланцев Дмитрий Николаевич.

На текущий момент обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на главного бухгалтера Филиала «Московский» ООО «РЕГИОН Траст» Маношкину Ольгу Викторовну. Ревизор Общества - Дюрягина Ольга Владимировна.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, другими Положениями по бухгалтерскому учету, принятыми по Программе реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, а также в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на отчетную дату долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности на балансе Общество не имеет.

3. Амортизируемое имущество

Амортизация по всем основным средствам начислялась линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации. Норма амортизации по основным средствам исчисляется исходя из срока полезного использования, утвержденного Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года, в частности:
- специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно;
- персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей) – от 2-х до 3-х лет включительно;
- аппараты телефонные и устройства специальные, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов;

аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно;
- модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспордеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi, мебель в виде офисных перегородок- от 5-ти до 7-ми лет включительно;
- Сейфы и контейнеры упрочненные металлические бронированные или армированные, специально предназначенные для хранения денег и документов - от 20-ти до 25-ти лет включительно.

Переоценка стоимости основных средств не проводилась.

Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств относились в полном объеме на расходы в том периоде, к которому они относятся.

4. Финансовые вложения
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:
- для акций - акция
- для облигаций - облигация
- для векселей - один вексель
- по займам - заем, предоставленный по одному договору
- по депозитным вкладам - вклад по каждому договору
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) - каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:
-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу,
-суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих активов,
-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.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки стоимости на предыдущую дату оценки.
Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается «рыночная цена 3», рассчитываемая в соответствии с порядком, утвержденным Приказом ФСФР от 9 ноября 2010г. №10-65/пз-н.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются Обществом в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по способу ФИФО. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки. При выбытии финансовых вложений в период между датами переоценки, их стоимость определяется по способу ФИФО.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отражены в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.
Задолженность покупателей определена исходя из цен, закрепленных договорами между Обществом и покупателями, а также порядка расчета вознаграждения доверительного управляющего, установленного Правилами фондов, имущество которых находится в доверительном управлении Общества.

6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

7. Классификация и признание доходов и расходов

В состав доходов от обычных видов деятельности Общества входит вознаграждение управляющей компании от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, других договоров доверительного управления. Сумма и сроки начисления вознаграждения определяются исходя из Правил каждого Фонда/договора ДУ. В состав доходов от обычных видов деятельности Общества входит выручка от реализации или иного выбытия (в том числе погашения) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на ОРЦБ.

В соответствии с характером деятельности Общества все расходы по обычной деятельности учитываются и отражаются в отчетности в составе управленческих расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- проценты к получению;
- начисленный накопленный купонный доход;
- доходы от продажи основных средств;
- положительная переоценка ценных бумаг.
- иные доходы

8. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2017 года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2016 года.

В отчете о финансовых результатах за 2017 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным отчета о финансовых результатах за 2016 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Денежные средства

По состоянию на начало 2017 года сумма денежных средств Общества составляла 47984тыс. рублей, что соответствует строке 4450 Отчета о движении денежных средств за 2017 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2016 г. По состоянию на конец 2017 года периода сумма денежных средств на расчетных счетах составляла 31277тыс. рублей, что соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств за 2016 год и строке 1250 Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2017 г.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидных финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, ценные бумаги, денежные средства на брокерском счете не признаются денежными эквивалентами.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность организации, сколько ее контрагентов, отражены свернуто согласно ПБУ 23/2011, в частности,

поступление и списание денежных средств с/на счет брокера; поступление % за пользование денежных средств по расчетному счету, списание банковских комиссий, оплата прочих расходов.

Возможности дополнительного привлечения денежных средств для целей п. 24 ПБУ 23/2011 отсутствует.

Существенные суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2016, 31.12.2017, отсутствуют.

2. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017:
Облигации корпоративные (необращающиеся) (с учетом резерва) – 0 тыс. руб.
Облигации гос. корпораций (обращающиеся) (263 607 тыс. руб.) -100 %

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016:
Облигации корпоративные (необращающиеся) (с учетом резерва) - 0 руб.
Облигации государственные и муниципальные (обращающиеся) (515 463 тыс. руб.) -100 %

Наличие и движение финансовых вложений. Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.									
	5311	за 2016 г.	90	(90)		(90)	90	-	-	-	-
в том числе: корпоративные облигации российских организаций не имеющие текущую рыночную стоимость	5302	за 2017 г.						-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	90	(90)	-	(90)	90	-			
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	515 811	(348)	654216	(906520)	(1861)	-		263507	100
	5315	за 2016 г.	350 053	507	1 237 273	(1 071 515)	(13 677)	-	12 822	515 811	(348)
в том числе: корпоративные облигации российских организаций, государственных корпораций, имеющие текущую рыночную стоимость	5306	за 2017 г.	515 811	(348)	117 459	(515910)				117360	268
	5316	за 2016 г.			741 051	(225 240)	-	-	(348)	515 811	(348)
государственные и муниципальные облигации имеющие текущую рыночную стоимость	5307	за 2017 г.			536757	(390610)	(1861)			146147	(168)
	5317	за 2016 г.	340 903	507	495 222	(836 125)	(13 677)	-	13 170	-	-
корпоративные облигации российских организаций не имеющие текущую рыночную стоимость	5308	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2016 г.						-	-	-	-
займы выданные, не имеющие текущую рыночную стоимость	5309	за 2017 г.						-	-	-	-
	5319	за 2016 г.	9 150	-	1 000	(10 150)	-	-	-		-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	515 811	(348)				-		263507	100
	5310	за 2016 г.	350 143	417	1 237 273	(1 071 605)	(13 587)	-	12 822	515 811	(348)

Все финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.17 также отнесены к краткосрочным, так как у Общества нет намерения удерживать долговые ценные бумаги до погашения, Общество планирует реализовать ценные бумаги в течение 12 месяцев после отчетной даты.
Облигации, находящиеся на балансе Общества, на 31 декабря 2017 года, являются обращающимися на ОРЦБ, вследствие чего кредитные риски оцениваются Обществом, как несущественные. Рыночные риски вследствие того, что облигации государственной корпорации, признаются также несущественными.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется, исходя из фактических затрат.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2017 года учтены денежные средства перечисленные брокеру по соглашению о брокерском обслуживании в сумме 1092 тыс. рублей. На конец 2017 года дебиторская задолженность по начисленному вознаграждению доверительного управляющего составляет 159 867 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2016 года учтены денежные средства перечисленные брокеру по соглашению о брокерском обслуживании в сумме 2 124 тыс. рублей. На конец 2016 года дебиторская задолженность по начисленному вознаграждению доверительного управляющего составляет 83 519 тыс. рублей.

3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 52 000 000 (Пятьдесят два миллиона) рублей 00 коп. В течение отчетного периода величина уставного капитала не менялась. Состав участников Общества в течение отчетного периода был следующим: (Таблица 2)

с 01.01.17 г. по 27.11.2017 г.:

Участник Общества	**Номинальная стоимость доли (руб.)**	**Доля (%)**
АО "ИК РЕГИОН"	51 948 000	99,9
Манакова Татьяна Владимировна	52 000	0,1

с 27.11.2017 г. по 31.12.2017 г.:

Участник Общества	**Номинальная стоимость доли (руб.)**	**Доля (%)**
АО "ИК РЕГИОН"	8 684 000	16,7
Манакова Татьяна Владимировна	52 000	0,1
Жуйков Андрей Евгеньевич	8 632 000	16,6
Менжинский Сергей Юрьевич	26 000 000	50
Судариков Сергей Николаевич	8 632 000	16,6

На 31.12.16:

Участник Общества	Номинальная стоимость доли (руб.)	Доля (%)
АО "ИК РЕГИОН"	51 948 000	99,9
Манакова Татьяна Владимировна	52 000	0,1

4. Расшифровка отдельных строк баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка дебиторской задолженности, тыс. руб. (Таблица 3)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	89260	-	4 968 668	-	(4 891 770)	-	-	-	-	-	166158	-
	5530	за 2016 г.	173 016	-	1 388 969	-	(1 472 725)	-	-	-	-	-	89 260	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	83519	-	240368	-	(164 020)	-	-	-	-	-	159 867	-
	5531	за 2016 г.	119 160	-	143 812	-	(179 453)	-	-	-	-	-	83 519	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	3280	-	16 646	-	(19 206)	-	-	-	-	-	720	-
	5532	за 2016 г.	647	-	14 749	-	(12 116)	-	-	-	-	-	3 280	-
Прочая	5513	за 2017 г.	2441	-	4660643	-	(4657899)	-	-	-	-	-	5185	-

	5533	за 2016 г.	53 189	-	1 227 761	-	(1 278 509)	-	-	-	-	-	2 441	-
налоги и сборы, взносы	5514	за 2017 г.	20	-	51 011	-	(50645)	-	-	-	X	X	386	-
	5534	за 2016 г.	20	-	2 647	-	(2 647)	-	-	-	X	X	20	-
Итого	5500	за 2017 г.	89260	-	4 968 668	-	(4 891 770)	-	-	-	-	-	166158	-
	5520	за 2016 г.	173 016	-	1 388 969	-	1 472 725	-	-	X	X	X	89 260	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб. (Таблица 4)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	11004	498 683	-	(481 493)		-	-	-	28 194
	5580	за 2016 г.	20 840	129 008	-	(138 844)	-	-	-	-	11 004
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	12	21 959	-	(21 957)	-	-	-	-	14
	5581	за 2016 г.	18	12 886	-	(12 892)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	10 991	75 830	-	(59043)	-	-	-	-	27 778
	5583	за 2016 г.	20 821	78 908	-	(88 738)	-	-	-	-	10 991
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5566	за 2017 г.	1	400 894	-	(400 493)	-	-	-	-	402
	5586	за 2016 г.	1	37 214	-	(37 214)	-	-	-	-	1
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017 г.	11004	498 683	-	(481 493)		-	-	-	28 194
	5570	за 2016 г.	20 840	129 008	-	(138 844)	-	X	X	X	11 004

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность – краткосрочная. Долгосрочная, просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Наличие и движение основных средств. Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	3 199	(3 027)	44	-	-	(92)	-	-	3243	(3119)
	5210	за 2016 г.	2 977	(2 976)	222	-	-	(51)	-	-	3 199	(3 027)
в том числе: офисное оборудование	5201	за 2017 г.	3 199	(3 027)	44	-	-	(92)	-	-	3243	(3119)
	5211	за 2016 г.	2 977	(2 976)	222	-	-	(51)	-	-	3 199	(3 027)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов. Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	-	-	338	(338)	-	-	-	-	-
	5421	за 2016 г.	-	-	332	(332)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства за 2017 год. Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1755	2889	(1810)		2834
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1755	2889	(1810)		2834

Оценочные обязательства за 2016 год. Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 283	1 506	(626)	(408)	1 755
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 283	1 506	(626)	(408)	1 755

Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах
Сумма управленческих расходов по обычным видам деятельности:
(тыс.руб.) Таблица 8

	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
Аренда помещения	6 105	6 738	-633
аудиторские услуги	500	233	+267
Амортизация	93	51	+42
Заработная плата	40 427	30447	+9 980
интернет-услуги, услуги связи, телекоммуникац.	42	42	-
Командировочные расходы	926	205	+721
Консультационно-информационные расходы	6 809	1423	+5 386
Материальные расходы	326	309	+17
НДС на затраты	1602	1711	-109
техническое обслуживание	11	34	-23
нотариальные расходы	273	202	+71
обучение и подгот.персон.	8	13	-5
Почтовые расходы	139	149	-10
Программные продукты и программное обслуживание	1 340	1233	+107
Прочие услуги	271	144	+127
Итого	58 872	42 934	+15 938

Сумма доходов по обычным видам деятельности : Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование	**Сумма за 2017 год**	**Сумма за 2016 год**	**Изменение (+ прирост/- уменьшение)**

Вознаграждение доверительного управляющего (без НДС)	239 356	143 812	+95 544
Выручка от операций с ценными бумагами	2 093 586	1 096 286	+1 087 456
итого	**2 332 942**	**1 240 098**	**+1 092 844**

Сумма расходов по обычным видам деятельности : Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
Себестоимость ценных бумаг	2 066 089	1 072 391	+ 993 698
итого	**2 066 089**	**1 072 391**	**+993 698**

Проценты к получению: Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
проценты к получению на остаток по счету	9	8 413	-8 404
НКД	55 895	35 152	+20 743
Проценты по займам	0	1 261	- 1 261
Проценты по депозитам	3 048	0	+3 048
Проценты по сделкам РЕПО	376	0	+376
Итого	**59 328**	**44 826**	**+14 502**

Прочие доходы: Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
положительная переоценка ценных бумаг	12 462	17 458	-4 996
прочие доходы	90	0	+90
Итого	**12 552**	**17 458**	**-4 906**

Проценты к уплате: Таблица13 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
Ранее начисленный НКД, списанный при погашении, продаже	32 334	26 448	+5 886
Процент по сделкам РЕПО	5	0	+5
Итого	**32 339**	**26 448**	**+5 891**

Прочие расходы: Таблица 14 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма за 2017 год	Сумма за 2016 год	Изменение (+ прирост/- уменьшение)
членские взносы в НЛУ и НАУФОР	4 275	305	+3 970
отрицательная переоценка ценных бумаг	4846	4545	+301
депозитарные расходы	134	127	+7
госпошлина	70	393	-323
комиссия банка	367	400	-33
прочие расходы	189	10	+179
Итого	**9 881**	**5 780**	+4 101

5. Налоги

Реализация на территории РФ ценных бумаг не подлежит налогообложению НДС на основании пп. 12 п. 2 ст. 149 НК РФ. С 01 января 2013 г. освобождены от налогообложения НДС услуги управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

В целях исчисления налога на прибыль учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2017 год представлен в таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

№ строки	Вид показателя	Налоговая база	Сумма налога (столбец 3*20%)	Сумма налога (столбец 3*15%)
1	2	3	4	
1	Условный налог на прибыль (по 20%)	200 928 бухгалтерская прибыль	40 186	-
2	Условный налог на прибыль (по 15%)	36 712 бухгалтерская прибыль	-	5 507
3	Постоянное налоговое обязательство	9865 (постоянные разницы)	1973	-
4	Постоянный налоговый актив	- (постоянные разницы)	-	-
5	Отложенный налоговый актив	(350) (налогооблагаемые временные разницы)	(70)	-
6	Отложенное налоговое обязательство	(5) - погашение (вычитаемые временные разницы)	(1)	-
7	Текущий налог на прибыль		42 088	5 507

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2016 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

№ строки	Вид показателя	Налоговая база	Сумма налога (столбец 3*20%)	Сумма налога (столбец 3*15%)
1	2	3	4	
1	Условный налог на прибыль (по 20%)	190 815 бухгалтерская прибыль	23 708	-
2	Условный налог на прибыль (по 15%)	74 бухгалтерская прибыль	-	5 443
3	Постоянное налоговое обязательство	339 (постоянные разницы)	78	-
4	Постоянный налоговый актив	- (постоянные разницы)	-	-
5	Отложенный налоговый актив	(167) - погашение (налогооблагаемые временные разницы)	52	-
6	Отложенное налоговое обязательство	(487) (вычитаемые временные разницы)	85	-
7	Текущий налог на прибыль		23 923	5 443

По состоянию на начало отчетного года задолженность по налогу на прибыль составила 10 988 тыс. руб., на конец отчетного года задолженность по налогу на прибыль составляет 27 777 тыс. руб.

6. Арендуемые основные средства

Общество арендует занимаемые помещения. Сумма расходов на аренду в 2017 году составила 6 105 тыс. рублей. В 2016 году сумма арендных платежей составила 6 738 тыс. рублей.

7. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах ООО «РЕГИОН Траст» на 31.12.2017 г.

Таблица 16

Полное наименование организации		Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»
ИНН/КПП		7744001049/780201001
Численный состав СВЯЗАННЫХ лиц		6
Персональный состав СВЯЗАННЫХ лиц		1. Чухланцев Дмитрий Николаевич 2. Литвин Евгений Яковлевич 3. Новикова Надежда Александровна 4. Менжинский Сергей Юрьевич 5. Жуйков Андрей Евгеньевич 6. Сухих Антон Олегович
Наименование связанного лица		**Чухланцев Дмитрий Николаевич**
1.	Адрес	г. Санкт-Петербург
	Основание, в силу которого лицо признается связанным	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	1 и 2 основание – 24.05.2016
	Доля акций каждой категории	–
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	24.05.2016 – изменение даты наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным (в связи с избранием Генерального директора)
Наименование связанного лица		**Литвин Евгений Яковлевич**
2.	Адрес	г. Санкт-Петербург
	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Лицо является членом Совета директоров этого хозяйственного общества
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	27.11.2017
	Доля акций каждой категории	–
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	27.11.2017 – изменение даты наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным (в связи с переизбранием Совета директоров)
Наименование связанного лица		**Новикова Надежда Александровна**
3.	Адрес	Московская обл., г. Ногинск
	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Лицо является членом Совета директоров этого хозяйственного общества
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	27.11.2017
	Доля акций каждой категории	–
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	27.11.2017 – включение в список аффилированных лиц (в связи с избранием Совета директоров)
Наименование связанного лица		**Менжинский Сергей Юрьевич**
4.	Адрес	г. Москва

	Основание, в силу которого лицо признается связанным	1. Лицо является членом Совета директоров этого хозяйственного общества; 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих долей общества
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	1 и 2 основание – 27.11.2017
	Доля акций каждой категории	50 % долей в уставном капитале (50 % голосующих долей)
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	27.11.2017 – изменение даты наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным (в связи с переизбранием Совета директоров)
Наименование связанного лица		**Жуйков Андрей Евгеньевич**
5.	Адрес	г. Москва
	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Лицо является членом Совета директоров этого хозяйственного общества
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	27.11.2017
	Доля акций каждой категории	–
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	27.11.2017 – изменение даты наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным (в связи с переизбранием Совета директоров)
Наименование связанного лица		**Сухих Антон Олегович**
6.	Адрес	г. Москва
	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Лицо является членом Совета директоров этого хозяйственного общества
	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается связанным	27.11.2017
	Доля акций каждой категории	–
	Дата внесения изменений в список СВЯЗАННЫХ лиц и содержание указанного изменения	27.11.2017 – включение аффилированного лица в список (в связи с избранием Совета директоров)

Объем операций со связанными сторонами в 2017 году приведен в таблице:

Таблица 17 (тыс.руб.)

Виды операций	Объем операций
Выплаты по трудовым договорам (краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу)	4 481
Распределение чистый прибыли между участника Общества .	266400

Объем операций со связанными сторонами в 2016 году приведен в таблице:

Таблица 18 (тыс.руб.)

Виды операций	Объем операций
Выплаты по трудовым договорам (краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу)	3 304

Бенефициарными владельцами Общества (физическими лицами, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) являются следующие лица:
Менжинский Сергей Юрьевич

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сформирован резерв на предстоящих расходов на оплату отпусков на конец года в размере 2 834 тыс.руб. (на конец 2016 года резерв сформирован в размере 1 755 тыс.руб.)

9. Раскрытие прочей информации

К рискам, которые могут повлиять на деятельность Общества, относится валютный риск. Валютный риск связан с неопределенностью колебаний курса иностранных валют. Возможные последствия колебаний валютных курсов могут привести к увеличению расходов. На 31.12.2017 Общество не имеет доходов, финансовых вложений, а также привлеченных средств, выраженных в валюте иностранных государств. Влияние на деятельность Компании кредитных, правовых, рыночных рисков крайне незначительно, поскольку Компания не использует в своей деятельности заемных средств полученные от третьих сторон.

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества каких-либо существенных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и не были отражены в отчетности за 2017 год, не произошло.

Руководитель Чухланцев Д.Н.

12.02.2018