



Саморегулируемая организация аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
Общество с ограниченной ответственностью

«АУДИТИНКОН»

Россия, 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, оф. 506

Телефон: (343) 355-48-91, 355-48-51,

E-mail: audit@etel.ru <http://www.auditincon.ru>

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Северная Эгида»
за 2016 год**

г. Екатеринбург
2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
ООО «Северная Эгида»,
иным лицам

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Северная Эгида».

Сокращенное наименование: ООО «Северная Эгида».

Место нахождения: 620014, г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 6а, кв. 1507.

Государственная регистрация: ОГРН 1156658070700.

Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТИНКОН».

Сокращенное наименование: ООО «АУДИТИНКОН».

Место нахождения: 620062, г. Екатеринбург, ул. Гагарина, д. 8, офис 506.

Государственная регистрация: ОГРН 1026602315530.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), регистрационный номер записи о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 03 от 27.11.2009 г. Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038623.

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Северная Эгида» за 2016 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство общества с ограниченной ответственностью «Северная Эгида» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных обществом с ограниченной ответственностью «Северная Эгида», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

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

Директор ООО «АУДИТИНКОН»

13 февраля 2017 г.



А.Б. Соин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Северная Эгида"

Идентификационный номер налогоплательщика

Юридическая

Деятельность по управлению

Юридическая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единицы измерения: в тыс. рублей

Место нахождения (адрес)

Свердловская обл, Екатеринбург г, Радищева ул, дом № 6а, кв. 1507

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

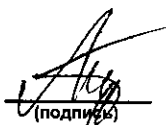
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
32261535		
6671023215		
65.23.1		
12300	16	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 050	2	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 059	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	67 705	80 094	-
	Прочие оборотные активы	1260	34	-	-
	Итого по разделу II	1200	80 848	80 096	-
	БАЛАНС	1600	80 848	80 096	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80 000	30	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	661	13	-
	Итого по разделу III	1300	80 661	43	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	187	80 053	-
	в том числе:				
	Средства на увеличение уставного капитала по решению 2 от 25.12.2015		-	79 970	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	187	80 053	-
	БАЛАНС	1700	80 848	80 096	-

директор


 (подпись)

Будкова Анастасия
Викторовна
(расшифровка подписи)

_____ февраля 2017 г.

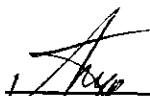
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Северная Эгида"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710002		
Код экономической деятельности	Деятельность по управлению	ИНН	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	32261535		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	6671023215		
			65.23.1		
			12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 057)	(254)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 057)	(254)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 565	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	57	270
	Прочие расходы	2350	(97)	(3)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 468	13
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 027)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 441	13

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 441	13
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор


(подпись)

**Будкова Анастасия
Викторовна**

(расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
32261535		
6671023215		
65.23.1		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Северная Эгида"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность по управлению
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13	13
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13	13
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

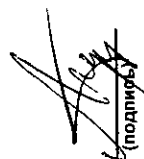
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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 2015 г.	3200	30	-	-	-	13	43
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	79 970	-	-	-	4 966	84 936
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 966	4 966
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	79 970	-	-	X	-	79 970
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 793)	(3 793)
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	(3 793)	(3 793)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	80 000	-	-	-	661	80 661

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	80 661	43	-



Руководитель

(подпись)

Будкова Анастасия

Викторовна

(расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	32261535		
ИНН	6671023215		
по ОКВЭД	65.23.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Северная Эгида"
 Регистрационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Деятельность по управлению
 Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(3 277)	(176)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 403)	(94)
в связи с оплатой труда работников	4122	(669)	(50)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(864)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(341)	(32)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 277)	(176)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 181	-
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	7 181	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 500)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12 500)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 319)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
поступления - всего	4310	-	80 270
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	80 270
выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
отходы - всего	4320	(3 793)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них долей (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 793)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 793)	80 270
денежных потоков за отчетный период	4400	(12 389)	80 094
денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 094	-
денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	67 705	80 094
на влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


(подпись)

Будкова Анастасия
Викторовна
(расшифровка подписи)

2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Северная Эгида» за 2016 год.

1. Основные сведения об обществе:

Полное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «Северная Эгида»

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 6а, оф. 1507

Фактический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Радищева, д. 6а, оф. 1507

Дата государственной регистрации 30 сентября 2015, ОГРН 11566580707002

ИНН 6671023215 КПП 667101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человек.

Уставный капитал Организации на 31.12.2016 года составляет 80 000 000,00 (Восемьдесят миллионов) руб. Учредители: физические лица. Уставный капитал оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как учредителями являются физические лица и среднесписочная численность работников за отчетный период не превышает предельного уровня.

Основными видами деятельности (согласно Устава) ООО «Северная Эгида» является лицензируемая деятельность - деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ.

Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00999, выдана: 03.11.2016 Центральным Банком Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2016 года под управлением Общества нет паевых инвестиционных негосударственных пенсионных фондов.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом в течении 2016 года и связана была с подготовкой документов, материально-технической базы для лицензирования и, соответственно, получения дохода в последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 15% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

2.1. Сведения о дебиторской задолженности

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2016 г.

Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г. является текущей и составляет 1 050 тыс. руб.:
в том числе:

- расчеты с поставщиками – оплачена аренда помещения за январь 2017 года в соответствии с условиями договора в сумме 202, 0 тыс. руб.;

- сумма накопленного купонного дохода по Облигациям Минфин России Государственная (муниципальная) Именная Документарная выпуск номер -29011RMFS составила 560,0 тыс. руб.;
- сумма процентов по депозитам (начисленная) 275,0 тыс. руб.;
- прочая задолженность 13,0 тыс. руб.

2.2. Сведения о финансовых вложениях

Строка 1240 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2016г. финансовые вложения представлены государственными облигациями - Облигация Минфин России Государственная (муниципальная) Именная Документарная выпуск номер -29011RMFS в количестве 11646 шт. Данные ценные бумаги имеют срок погашения 29.01.2020, купонный доход 11,7 % годовых. Ценные бумаги обращаются на организованном рынке ценных бумаг, прошли процедуру листинга у организатора торговли и учитываются по рыночной стоимости, но Организация их не планирует держать «до погашения», поэтому они учтены в составе краткосрочных финансовых вложений.

2.3. Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2016 г. 67 705,0 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены остатки по расчетным счетам (205,0 тыс. руб.) а также денежные средства, размещенные на депозит (67 500,0 тыс. руб.) в ноябре-декабре 2016 года, которые были закрыты в январе 2017 года.

2.4. Сведения о кредиторской задолженности

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2016 г. 187,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по расчетам с бюджетом – налог на прибыль за 4 квартал 2016 года (163,0 тыс. руб.), срок уплаты которого на 31.12.2016 не наступил и текущая задолженность по расчетам с поставщиками (24 тыс. руб.)

3. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах.

3.1. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от основных видов деятельности в 2016 году – отсутствует в связи с получением лицензии на ведение уставной деятельности в конце года (03.11.2016 г.).

3.2. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 БУ 10/99 «Расходы организации») и в 2016 году составляют 2 057,0 тыс. руб.:

Наименование показателя	2016 год		2015 год	
	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %

Материальные затраты	48,0	2,3	0,0	0,0
Расходы на оплату труда	645,0	31,4	86,0	33,9
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	195,0	9,5	26,0	10,2
Амортизация	0,00	0,00	0,00	0,00
Аренда помещения	777,0	37,8	136,0	53,5
Прочие затраты, в т.ч. юридические услуги связанные с получением лицензии	392,0	19,0	6,0	2,4
Итого затрат:	2 057,0	100,00	254,0	100,00

3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2016 году составил (- 2 057,0) тыс. руб.

3.4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2016 году составила 7 622,0 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам 7 459,0 тыс. руб.;

- накопленный купонный доход по облигациям - Облигация Минфин России Государственная (муниципальная) Именная Документарная выпуск номер -29011RMFS- 106,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 7 565,0 руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением положений главы 25 Налогового кодекса, которая не признает доходом для целей налогового учета переоценку ценных бумаг (57,0 тыс. руб.).

3.5. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2016 году составила 97,0 тыс. руб.

Наиболее значимые статьи прочих расходов:

Услуги банков – 15, 0 тыс.руб.;

Расходы, связанные с лицензированием деятельности – членский взнос НАУФОР (24,0 тыс. руб.)

Прочие расходы – 58,0 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 89,0 тыс. руб.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество является малым предприятием, с 2016 года применяет требования ПБУ 18/02 «Учет счетов по налогу на прибыль организаций» в связи с тем, что подлежит обязательному аудиту .

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **5 056,0 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2016 году составляла 20%, сумма налога на прибыль составила 1011 тыс. руб. по ставке 20 % и сумма налога на прибыль по операциям с государственными и муниципальными ценными бумагами составила 16 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской чистой прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **4 441,0 тыс. руб.**

3.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2016 году составил 5 468,0 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2016 году повлияли прочие внереализационные доходы, полученные от размещения свободных денежных средств в депозит, понесенные и списанные на финансовый результат расходы (управленческие и прочие) при отсутствии выручки от реализации в связи с подготовкой к лицензированию.

3.8. Расчеты с учредителями

По итогам 10 месяцев 2016 года решением участника ООО «Северная Эгида» выплачены промежуточные дивиденды в размере 3 794,0 тыс. рублей.

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено с учетом положений Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № УП-2015 в 2015 году.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств: *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится: *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней взвешенной** себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Предприятием создаются **резервы по сомнительным долгам** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- *не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.*

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).*

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ФИФО).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе:

- *в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- *учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и в соответствии с действующим законодательством не создаются (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2016 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2017 году по сравнению с 2016 годом не предусмотрено, кроме изменений предусмотренных законодательством.

5. Социальные показатели деятельности Общества.

№ п/п	Показатель	За отчетный год, тыс. руб.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	3
2	Затраты на оплату труда	645,0
3	Страховые взносы на социальное страхование работников	195,0

6. Сведения о собственном капитале Общества.

№ п/п	Показатель	За отчетный год, тыс.руб.
1	Сумма чистых активов	80 641,0
2	Уставный капитал	80 000,00

7. Сведения о связанных сторонах.

Управленческий персонал – Директор – Будкова Анастасия Викторовна

Сделок в 2016 году со связанными сторонами не производилось.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансовый результат в будущем – отсутствуют.

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2016г. Обществом резерв на предстоящую оплату отпусков не сформирован.

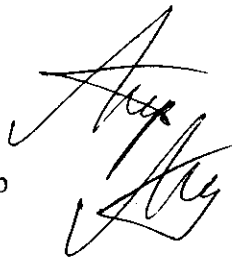
10. Информация о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность.

11. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор



А.В. Будкова

Главный бухгалтер

А.В. Будкова

В настоящем документе прошито и пронумеровано 21 (двадцать одна) листов

Директор
ООО «АУДИТИНГОН»

13.02.2017 г.

