

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»  
за период с 01 января 2016г. по 31 декабря 2016г.

Москва, 2017 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Навигатор»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» (ОГРН 1027725006638, ком. 17, эт. 12, стр. 3, дом 39, ул. Гиляровского, г. Москва, 129110), 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Д.В. Бурмистрова

Аудиторская организация:

ООО «Аудит-Сервис»,

ОГРН 1127747242116,

121248, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 12

член саморегулируемой организации аудиторов СРО НП ААС,

ОРНЗ 11706022462



«15» февраля 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению фондами

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
59568144		
7725206241		
66.30		
12300	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

643,129110,Москва г.,,Гилияровского ул,39,3, эт.12/ ком.17,,дом,строение,

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	178	321	201
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	178	278	201
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	12	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	218	186	367
	Прочие внеоборотные активы	1190	286	444	544
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	286	444	544
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>694</b>	<b>962</b>	<b>1 122</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	59	33	48
	в том числе:				
	Материалы	12101	59	33	48
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 108 999	2 433 367	1 249 888
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	376	768	633
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 107 729	2 431 334	1 248 728
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	382	446	41
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	511	819	484
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	98 947	98 946	186 598
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	98 947	98 946	98 598
	Депозитные счета	12402	-	-	88 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80 262	51 965	5 367
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	80 262	51 965	5 367
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	36
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	36
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 288 267</b>	<b>2 584 311</b>	<b>1 441 937</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 288 961</b>	<b>2 585 273</b>	<b>1 443 058</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 100	4 100	4 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 500	13 500	13 500
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 856 664	2 086 217	1 192 468
	Итого по разделу III	1300	1 874 264	2 103 818	1 210 068
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	413 693	480 565	232 326
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	80	52	37
	Расчеты по налогам и сборам	15202	413 612	480 511	232 290
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	1	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	-	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	992	891	664
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	414 685	481 456	232 990
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 288 961	2 585 273	1 443 058

Руководитель

(подпись)

Зайцев Денис Михайлович

(расшифровка подписи)

24 января 2017 г.

Asset management  
company "Navigator"



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"</b>	ИНН	<b>59568144</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>7725206241</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по управлению фондами</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>66.30</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКЕИ	<b>12300</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	2 123 507	2 457 426
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 123 507	2 457 426
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(34 658)	(29 183)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 088 849	2 428 243
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	62 093	51 118
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	62 093	51 118
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 141 513	347
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23401	2 141 446	-
	Доходы от переоценки ценных бумаг, обращ. на РКЦ		65	347
	Прочие расходы	2350	(2 141 858)	(61)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(2 138 482)	-
	Расходы на услуги банков	23502	(62)	(44)
	Прочие операционные расходы	23503	(63)	(17)
	Расходы от переоценки ценных бумаг, обращ. на РКЦ		(3 251)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 150 597	2 479 647
	Текущий налог на прибыль	2410	(430 171)	(495 714)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(32)	35
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	32	(180)
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 720 446	1 983 749



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	1 720 446	1 983 749
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Зайцев Денис Михайлович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 января 2017 г.





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 090 000)	(1 090 000)
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	(1 090 000)	(1 090 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	4 100	-	13 500	-	2 086 217	2 103 817
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 720 446	1 720 446
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 720 446	1 720 446
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 950 000)	(1 950 000)
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	(1 950 000)	(1 950 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	4 100	-	13 500	-	1 856 664	1 874 264

## 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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 210 068	1 983 749	(1 090 000)	2 103 817
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(348)	-	-	(348)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 209 720	1 983 749	(1 090 000)	2 103 470
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 192 468	1 983 749	(1 090 000)	2 086 217
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(348)	-	-	(348)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 192 120	1 983 749	(1 090 000)	2 085 869
до корректировок	3402	17 600	-	-	17 600
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17 600	-	-	17 600



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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор" по ОКПО 59568144  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН 7725206241  
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению фондами по ОКВЭД 66.30  
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ / ОКФС / по ОКЕИ 12300 | 16  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2016
59568144		
7725206241		
66.30		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 838 692	1 418 005
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 447 114	1 274 819
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Проценты по депозитам и неснижаемым остаткам	4114	10 723	38 751
Возврат краткосрочного депозита	4115	-	88 000
Компенсация возмещаемых расходов по договорам ДУ	4116	3 308	4 389
Возврат денежных средств с торгов	4117	2 359 250	12 026
прочие поступления	4119	18 297	20
Платежи - всего	4120	(2 860 397)	(281 407)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 447)	(7 309)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 086)	(22 050)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(497 072)	(247 492)
уплата налогов	4125	-	(43)
Возмещаемые расходы по договорам ДУ	4126	(3 308)	(4 389)
Перевод денежных средств на торги	4127	(2 308 000)	-
прочие платежи	4129	(17 484)	(124)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 978 295	1 136 598
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(1 949 997)	(1 089 999)
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 (участников)	4322	(1 949 997)	(1 089 999)
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	(1 949 997)	(1 089 999)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	28 298	46 599
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	51 965	5 367
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	80 263	51 966
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Зайцев Денис Михайлович**  
 (подпись) "Навигатор" (расшифровка подписи)

24 января 2017 г.





## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	178	321	201
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	12	10	10
Отложенные налоговые активы	1180	218	186	367
Прочие внеоборотные активы	1190	286	444	544
Запасы	1210	59	33	48
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 108 999	2 433 367	1 249 888
Финансовые вложения краткосрочные	1240	98 947	98 946	186 598
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80 262	51 965	5 367
Прочие оборотные активы	1260	-	-	36
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>2 288 961</b>	<b>2 585 273</b>	<b>1 443 058</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	413 693	480 565	232 326
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	992	891	664
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>414 697</b>	<b>481 456</b>	<b>232 990</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 874 264</b>	<b>2 103 818</b>	<b>1 210 068</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор»  
за 2016 год**

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» (далее – Общество).

Краткое наименование: ООО «УК «Навигатор».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 77 № 000986265, выдано Инспекцией МНС России № 25 по Южному административному округу г. Москве 30.09.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер 1027725006638.

Место нахождения общества: Российская федерация, 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 12, ком. 17.

С 19.08.2016 года обязанности единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Зайцева Дениса Михайловича.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. участниками Общества являются:

N п/п	Полное наименование акционера (участника)	Адрес (местонахождения) юридического лица	Дата и номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица	Основной государственный регистрационный номер юридического лица	Доля акционера (участника) в уставном капитале	
					по номинальной стоимости	в процентах от величины уставного капитала
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.39, стр.3	Серия 77 № 011842075 от 11.10.2012 г.	1117746802513	599 994 рубля	99, 999%
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Забота»	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.39, стр.3	Серия 77 № 012768621 от 27.01.2010 г.	1077757896270	6 рублей	0,001%

Исключительным видом деятельности Общества является доверительное управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Общество имеет Лицензию № 21-000-1-00102, выданную 24.12.2002 г. ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами без ограничения срока действия.

В 2016 году Общество осуществляло деятельность по доверительному управлению следующими видами активов:

- средствами пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов;
- средствами пенсионных накоплений негосударственных пенсионных фондов;
- закрытых паевых инвестиционных фондов.

По каждому Договору доверительного управления Общество ведет обособленный учет денежных средств, ценных бумаг, обязательств и требований, не допуская объединения имущества фондов с собственным имуществом управляющей компании. Имущество каждого учредителя доверительного управления так же учитывается обособленно.

Для целей организации обособленного учета денежных средств, в банках открыты расчетные счета для каждого Договора доверительного управления. Все платежи по расчетным счетам закрытых паевых инвестиционных фондов проходят обязательную процедуру согласования со специализированным депозитарием.

Общество укомплектовано сотрудниками, имеющими аттестаты ФСФР. Среднесписочная численность сотрудников за 2016 год составила 13 человек.

Формирование бухгалтерской отчетности компании производится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Аудитором компании по собственным операциям, является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис», являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Регистрационный номер записи в Реестре членов - аудиторских организаций:11706022462.

## 2. Основные элементы учетной политики

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов производится линейным методом. Срок службы устанавливается равным и в бухгалтерском, и в налоговом учете на основании Классификатора основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются. Основные средства стоимостью менее 40 000 (сорок тысяч) рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовых счетах. Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.

2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

3. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии подобного актива его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (ФИФО). Выручка по реализации ценных бумаг признается в составе прочих расходов. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по текущей рыночной стоимости на конец каждого месяца. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на предмет обесценения производится при наличии признаков обесценения перед составлением годовой отчетности.

4. Учет реализации в бухгалтерском и налоговом учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности и по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетно-платежных документов.

5. Все расходы учитываются в составе управленческих расходов и признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены.

6. Обществом создается резерв по обязательствам по выплате отпускных сумм сотрудникам.

## 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

### Основные средства

Движение основных средств за 2016 год представлено в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизация.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) в том числе:	469	148	43	43	143	469	291
основные средства в организации, в том числе:	425	148	43		143	469	291
• офисное оборудование	273	125			54	273	179
• программно-аппаратные средства	154	23	43		89	197	112
приобретение объектов основных средств	43			43			

По состоянию на 31 декабря отчетного года Организацией заключен договор субаренды офиса, находящегося по адресу: 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, который является местом нахождения Организации. Забалансовый учет стоимости указанного имущества не ведется ввиду отсутствия бухгалтерского учета у собственника имущества в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, а так же учитываемых в составе доходных вложений на балансе Общества нет.

Движение основных средств за 2015 год представлено в таблице:

в тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизация.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация.
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) в том числе:	273	71	351	154	77	469	148
основные средства в организации, в том числе:	273	71	154		77	425	148
• офисное оборудование	273	71			54	273	125
• программно-аппаратные средства			154		23	154	23
приобретение объектов основных средств			197	154		43	

#### Материально-производственные запасы

Первоначальная оценка материалов осуществляется на основании ПБУ 5/01 по фактической стоимости приобретения. В составе МПЗ учитываются канцелярские товары, расходные материалы для оргтехники, а так же имущество, срок полезного использования которого составляет более 12 месяцев с первоначальной стоимостью менее 40 000 (сорок тысяч) рублей. По такому имуществу в целях его сохранности ведется отдельный инвентарный учет по нулевой стоимости.

Стоимость материально-производственных запасов на конец отчетного года составила 58 938 рублей, в том числе канцтовары и расходные материалы – 37 597 рублей, программно-аппаратные средства и прочее имущество – 21 341 рублей. Стоимость материально-производственных запасов на конец предыдущего отчетного периода составила 33 243 рублей, канцтовары и расходные материалы – 32 903 рублей, и прочее имущество – 340 рублей.

#### Кредиты и займы выданные

В течение отчетного периода Обществом кредиты и займы не выдавались.

#### Финансовые вложения

Общество владеет акциями Закрытого акционерного общества «ЖилСтройПерспектива» номинальной стоимостью 100 рублей в количестве 100 шт., что составляет 0,033 % всех акций ЗАО «ЖилСтройПерспектива». Учетная стоимость акций на конец года составила 300 тыс. руб. При проведении оценки на предмет обесценения, были выявлены признаки обесценения и создан резерв под обесценение в размере 288 тыс. руб.

Общество так же владеет 19,9 % доли Общества с ограниченной ответственностью «Трасти - Инвест», номинальная стоимость доли составляет 995 тыс. руб. Учетная стоимость части доли ООО «Трасти инвест» составляет 914 тыс. руб. При проведении оценки на предмет обесценения, были выявлены признаки обесценения и создан резерв под обесценение в размере 914 тыс. руб.

В отчетности стоимость данных финансовых вложений показана по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение по строке 1170 в сумме 12 тыс. руб.

На начало отчетного периода на балансе Общества числятся облигации российского эмитента обращающиеся на РЦБ. В отчетном периоде Обществом производились операции с долговыми ценными бумагами российского эмитента. Балансовая стоимость долговых ценных бумаг на 31 декабря отражена в составе строки 1240 и составляет 98 947 тыс. руб., в том числе отрицательная переоценка – 39 тыс. руб.

### Прочие активы

1. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) в сумме 286 тыс. руб. В составе прочих внеоборотных активов отражены вложения в неисключительные права на программное обеспечение, срок полезного использования которых составляет более одного года после отчетной даты.

2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180) в сумме 218 тыс. руб., за счет временных разниц в части признания оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков (198 тыс. руб), принимаемого в налоговом учете в момент его использования и временных разницы, возникающих при переоценке ценных бумаг по текущей рыночной стоимости (19 тыс. руб.).

3. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2016 года по строке 1230 в сумме 2 108 999 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом в сумме 2 107 729 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам - 376 тыс. руб.;
- переплата по взносам во внебюджетные фонды по обязательному медицинскому и пенсионному страхованию, ФСС РФ на сумму- 382 тыс. руб.;
- сумма начисленного на отчетную дату купонного дохода по облигациям – 290 тыс. руб.;
- прочие – 222 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года - в сумме 2 433 367 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность клиентов по вознаграждению по договорам доверительного управления имуществом в сумме 2 431 334 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам - 768 тыс. руб.;
- переплата по взносам во внебюджетные фонды по обязательному медицинскому и пенсионному страхованию, ФСС РФ на сумму- 446 тыс. руб.;
- сумма начисленного на отчетную дату купонного дохода по облигациям – 267 тыс. руб.;
- прочие – 552 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. просроченной задолженности на балансе Общества нет.

Резерв по сомнительным долгам не создавался

4. Денежные средства на счетах в кредитных организациях в размере 80 262 тыс. руб. отражены по строке 1250 Баланса (за 2015 год – 51 965 тыс. руб.)

### Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль

Величина уставного капитала в течение года не менялась и составила на 31 декабря 2016 г. 4 100 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Величина добавочного капитала на 31 декабря 2016 г. составляет 13 500 тыс. руб. По Решению общего собрания участников Общества в мае 2012 г. был внесен вклад в имущество Общества в размере 13 500 135 руб.

Чистая прибыль по результатам 2016 года составила 1 720 446 тыс. руб. (2014 год - 1 983 749 тыс. руб. )

В марте 2016 года в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества была произведена выплата дохода, полученного Участниками при распределении чистой прибыли за 2015 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 1 950 000 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на конец года составила 1 856 664 тыс. руб.

### Прочие пассивы

1. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2016 года (стр. 1520) составляет 480 565 тыс. руб. включает в себя:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 580 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам – 413 612 тыс. руб.

На 31 декабря 2014 года - в сумме 232 326 тыс. руб.:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 52 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам – 480 511 тыс. руб.

2. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в сумме 992 тыс. руб. (2014 год - 664 тыс. руб.)

### Анализ финансового положения

#### 1. Анализ финансового положения

##### 1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы в том числе:	962	694	<0,1	<0,1	-268	-27,9
основные средства	322	178	<0,1	<0,1	-144	-44,7
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего в том числе:	2 584 311	2 288 267	100	100	-296 044	-11,5
запасы	33	59	<0,1	<0,1	+26	+78,8
дебиторская задолженность	2 433 367	2 108 999	94,1	92,1	-324 368	-13,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	150 911	179 209	5,8	7,8	+28 298	+18,8
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	2 103 817	1 874 264	81,4	81,9	-229 553	-10,9
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	—	12	—	<0,1	+12	—
заемные средства	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	481 456	414 685	18,6	18,1	-66 771	-13,9
заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	2 585 273	2 288 961	100	100	-296 312	-11,5

Активы на 31.12.2016 характеризуются большой долей (100%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за последний год уменьшились на 296 312 тыс. руб. (на 11,5%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации

##### 1.2. Оценка стоимости чистых активов

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2014)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)		
1. Чистые активы	2 103 817	1 874 264	81,4	81,9	-229 553	-10,9
2. Уставный капитал	4 100	4 100	0,2	0,2	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	2 099 717	1 870 164	81,2	81,7	-229 553	-10,9

Чистые активы организации на 31.12.2016 намного (в 457,1 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.



### 1.3. Анализ финансовой устойчивости организации

#### Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1. Коэффициент автономии	0,81	0,82	+0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,23	0,22	-0,01	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение: не более 1 (оптимальное 0,43-0,67).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,81	0,82	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	<0,01	<0,01	-	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,81	0,82	+0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	1	1	-	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	1	1	-	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,06	0,08	+0,02	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2016 составил 0,82. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении Общества к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 82% в общем капитале организации). За год отмечено незначительное повышение коэффициента автономии.

На 31 декабря 2016 г. коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил 0,82. В течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами увеличился всего лишь на 0,01. Коэффициент на 31 декабря 2016 г. демонстрирует исключительно хорошее значение.

За 2016 год наблюдалось незначительное повышение коэффициента покрытия инвестиций до 0,82. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2016 соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 82%).

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (100% и <0,1% соответственно). При этом за год доля долгосрочной задолженности фактически не изменилась.

### 1.4. Анализ ликвидности

#### Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	5,37	5,52	+0,15	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	5,37	5,52	+0,15	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,31	0,43	+0,12	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.



На 31 декабря 2016 г. значение коэффициента текущей ликвидности (5,52) соответствует норме. За последний год коэффициент вырос на 0,15.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 5,52. Это означает, что у Общества достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 0,43. При этом за 2016 год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,12.

## 2. Анализ эффективности деятельности

### Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор" за 2016 год и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 организация получила прибыль от продаж в размере 2 088 849 тыс. руб., что равняется 98,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 339 394 тыс. руб., или на 14%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 333 919 тыс. руб. при одновременном росте на 5 475 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Прибыль от прочих операций за год составила 61 748 тыс. руб., что на 10 344 тыс. руб. (20,1%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 3% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период..

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	31.12.2015	31.12.2016	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	2 457 426	2 123 507	-333 919	-13,6	2 290 467
2. Расходы по обычным видам деятельности	29 183	34 658	+5 475	+18,8	31 921
3. Прибыль (убыток) от продаж	2 428 243	2 088 849	-339 394	-14	2 258 546
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	51 404	61 748	+10 344	+20,1	56 576
5. ЕВТГ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	2 479 647	2 150 597	-329 050	-13,3	2 315 122
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-495 898	-430 151	+65 747	↑	-463 025
8. Чистая прибыль (убыток)	1 983 749	1 720 446	-263 303	-13,3	1 852 098
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	1 983 749	1 720 446	-263 303	-13,3	1 852 098
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-229 553	x	x	x

## 3. Определение неудовлетворительной структуры баланса

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2014)	на конец периода (31.12.2015)			
1. Коэффициент текущей ликвидности	5,38	5,53	+0,15	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,81	0,82	+0,01	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	2,78	x	не менее 1	соответствует

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2016 г. оказались в рамках установленных для них норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (2,78) указывает на низкую вероятность утраты показателями платежеспособности нормальных значений

## 5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Национальный Пенсионный Администратор»</b>	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д.39, стр.3	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «УК «Навигатор»; 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор».	10.05.2012	99,999
2	<b>Зайцев Денис Михайлович</b>	Российская Федерация, Московская область	Лицо осуществляет полномочия Единичного исполнительного органа ООО «УК «Навигатор»;	19.08.2016	0
3	<b>Ворошилова Светлана Борисовна</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	14.07.2014	0
4	<b>Сметанин Александр Юрьевич</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор»	14.07.2014	0
5	<b>Гавриков Александр Сергеевич</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо является Членом Совета директоров ООО «УК «Навигатор».	19.09.2016	0
6	<b>Карташова Александра Юрьевна</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	29.12.2012	0
7	<b>Компания «РПФ ИНВЕСТМЕНТС СА»</b>	Великое Герцогство Люксембург, 6, rue Гийом Шнайдер L-2522.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	30.01.2012	0
8	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Забота»</b>	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	10.05.2012	0,001
9	<b>Ширяев Андрей Иванович</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	16.08.2013	0
10	<b>Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики»</b>	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	10.06.2014	0
11	<b>Коняев Андрей Вячеславович</b>	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «УК «Навигатор»	10.06.2014	0

В 2016 году со связанными сторонами были осуществлены следующие сделки:

- АО НПФ электроэнергетики получено вознаграждение за управление активами в сумме 140 776 тыс. руб.

В 2016 года в соответствии с Решением общего собрания Участников Общества был выплачен доход, полученный Участниками при распределении чистой прибыли за 2015 год, пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества в общей сумме 1 950 000 тыс. руб.

В 2016 году организация не вела совместной деятельности с другими юридическими и физическими лицами, а так же не заключала договоров дополнительного страхования в пользу сотрудников с негосударственными пенсионными фондами.

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2016 года составила 2 655 тыс. руб. Сумма взносов во внебюджетные фонды по данному персоналу составила 458 тыс. руб. Другие виды вознаграждений управленческому персоналу отсутствуют.

Сумма краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в течение 2015 года составила 1 852 тыс. руб. Сумма взносов во внебюджетные фонды по данному персоналу составила 388 тыс. руб. Другие виды вознаграждений управленческому персоналу отсутствуют.

## 6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

По итогам 2016 года условный расход по налогу на прибыль составил 430 119 тыс. руб. Так же были сформированы постоянные налоговые обязательства в сумме 32 тыс. руб. расходам и доходам не принимаемым для целей налогообложения в сумме 160 тыс. руб. по текущей деятельности, в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	Вид постоянных разниц
Административно-хозяйственные и прочие расходы	160	Обязательство

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2016 года составляют 218 тыс. руб., за отчетный период выросли на 32 тыс. руб., за счет роста отложенных налоговых активов с суммы рассчитанного оценочного обязательства на оплату отпусков (+ 20 тыс. руб.), роста отложенных налоговых активов образованных от переоценки ценных бумаг (+ 12 тыс. руб.).

Отложенные налоговые обязательства на 31 декабря 2016 года составляют 12 тыс. руб. и образовались за счет положительной переоценки ценных бумаг.

Таким образом, по строке 2410 Отчета о прибылях и убытках «Текущий налог на прибыль» отражена сумма 430 171 тыс. руб.

## 7. Состав и структура доходов и расходов

Доверительное управление является исключительным видом деятельности компании.

Общая сумма выручки за анализируемый период составила 2 123 507 тыс. руб. (2015 год - 2 457 426 тыс. руб.)

В связи с особенностями условий договоров доверительного управления, вознаграждение в течение календарного года признается неравномерно. По условиям договоров доверительного управления с негосударственными пенсионными фондами вознаграждение управляющему рассчитывается от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений или резервов, полученного управляющей компанией за отчетный период, и начисляется по итогам года.

Плата за управление средствами ЗПИФ ов начисляется ежемесячно.

Состав и структура выручки за 2016 год по видам доверительного управления выглядит следующим

образом:

Группа клиентов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %%
Вознаграждение за управление НПФ	2 106 883	99,2
Вознаграждение за управление ЗПИФ	16 624	0,8

Аналогичные показатели за 2015 год:

Группа клиентов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %%
Вознаграждение за управление НПФ	2 429 961	98,9
Вознаграждение за управление ЗПИФ	27 465	1,1

Состав и структуру расходов компании (по основным статьям затрат) можно представить в следующем виде:

Наименование показателя	За 2016 г.		За 2015 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля	Сумма, тыс. руб.	Доля
Материальные затраты	568	2%	265	1%
Расходы на оплату труда	21 117	60%	17 597	59%
Отчисления на социальные нужды	4 405	13%	3 584	12%
Амортизация	143		77	
Прочие расходы	8 425	25%	7 660	28%
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 658	100%	29 183	100%

По строке 2320 Отчета финансовых результатах отражен процентный доход, полученный по банковским депозитам, купонным доходам в сумме 62 093 тыс. руб. (за 2015 год - 51 118 тыс. руб.)

В течение 2016 года Обществом получены следующие прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

- доходы от продажи облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг – 2 141 446 тыс. руб.
- положительная переоценка ценных бумаг - 65 тыс. руб.

В составе прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) отражены:

- расходы, связанные с продажей облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг – 2 138 482 тыс. руб.;
- отрицательная переоценка ценных бумаг - 3 251 тыс. руб.
- комиссии банковские, брокерские, биржевые и депозитарные в сумме 125 тыс. руб.

На конец отчетного года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, возникшие в результате событий отчетного года

Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность.

В течение отчетного года компанией не выдавались и не получались обеспечения обязательств и платежей.

Событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат по итогам года нет.

Так же в отчетном году не было выявлено существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Генеральный директор  
24 января 2017 года



Зайцев Денис Михайлович

Пронумеровано,

прошнуровано и скреплено печатью  
*de la gazeta* шесть листов

Генеральный директор  
ООО "Аудит-Сервис"



Е.Н. Болдина

