



АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ

197198, Россия,
Санкт-Петербург,
Большой пр. П.С., д. 43, оф.1

+7 812 635-75-47
office@ncauditors.ru
www.ncauditors.ru

ОРНЗ в СРО аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО ААС): 11606060790

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «МАКСИМУМ» ЗА 2016 ГОД

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «МАКСИМУМ»

Аудируемое лицо:

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «МАКСИМУМ»*
Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц:
1107847062652

Место нахождения: *ул. Галерная, д.20/22, литера А, пом.137Н, г. Санкт-Петербург, 190000, Россия*

Аудиторская организация:

Наименование: *Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы» (АО «АСС»)*.
Основной государственный регистрационный номер в едином государственном реестре юридических лиц:
1027809225762.

Место нахождения: *Большой пр. П.С., д. 43, оф. 1, г. Санкт-Петербург, 197198, Россия.*

Наименование саморегулируемой организации (СРО) аудиторов, членом которой является аудиторская организация: Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Общий регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторских организаций: 11606060790.

Информация о членстве в международной аудиторской организации: *действительный член и официальный представитель на территории России международной ассоциации независимых аудиторских фирм Morison KSi (www.morisonksi.com, www.ksi.org), соглашение от 17.02.1999.*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «МАКСИМУМ» за 2016 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые включают: отчет об изменениях капитала за 2016 год, отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

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

23 марта 2017 г., зарегистрировано за № 31

Заместитель генерального директора
АО «Аудиторы Северной Столицы»
по доверенности от 09.01.2017 №1



С.В. Александров



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.


3

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804433159		
Вид экономической деятельности Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества	по ОКВЭД	66.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 20/22, литера А, офис 137Н				

Пояснения	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	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	61 331	62 897	78 904
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	2 092	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	61 331	64 989	78 904
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4	469	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	8 919	6 394	5 203
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 631	34 820	1 920
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 453	10 790	28 315
	Прочие оборотные активы	1260	291	174	-
	Итого по разделу II	1200	49 297	52 646	35 440
	БАЛАНС	1600	110 628	117 635	114 344

ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

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	53 010	53 010	53 010
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 054	1 054	16 549
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 890	13 890	13 890
	Резервный капитал	1360	2 536	2 536	1 643
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 072	45 810	28 827
	Итого по разделу III	1300	110 563	116 301	113 919
	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	66	1 334	425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	66	1 334	425
	БАЛАНС	1700	110 628	117 635	114 344

Руководитель

 (подпись)

**Годионенко Максим
 Витальевич**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

**Мальковская Наталья
 Владимировна**
 (расшифровка подписи)

27 января 2017 года



ПРОАУДИРОВАНО
 АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

		Коды
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31 12 2016
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"</u>		по ОКПО 98641831
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7804433159\783801001
Вид экономической деятельности <u>Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества</u>		по ОКВЭД 66.1
Организационно-правовая форма <u>ООО</u> форма собственности <u>Частная</u>		по ОКОПФ / ОКФС 65 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
4.1	Выручка	2110	23665	33049
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
4.1	Управленческие расходы	2220	(21053)	(22472)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2612	10577
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.1	Проценты к получению	2320	1640	680
	Проценты к уплате	2330	-	-
4.1	Прочие доходы	2340	6733	26443
4.1	Прочие расходы	2350	(16469)	(19327)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5484)	18373
	Прочее	2460	(256)	(496)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5739)	17877

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5739)	17877
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Годионенко Максим Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Мальковская Наталья Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2017 года



**ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»**

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
7804433159	
66.1	
12300	16
384	

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

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ

КОМПАНИЯ "МАКСИМУМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности в сфере финансового

посредничества

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	53 010	-	30 439	1 643	28 827	113 919
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	10 540	-	17 877	28 417
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 877	17 877
переоценка имущества	3212	X	X	10 540	X	-	10 540
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(15 495)	-	-	(15 495)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(15 495)	X	-	(15 495)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нера распределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	53 010	-	14 944	2 537	45 810	116 301
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 738)	(5 738)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 738)	(5 738)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	53 010	-	14 944	2 537	40 072	110 563

ПРОАУДИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
		На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	-	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	110 563	116 301	113 919

Руководитель
**Годионенко Максим
Витальевич**
(подпись)
(расшифровка подписи)

27 января 2017 г.

ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

Мальковская Наталья Владимировна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

(расшифровка подписи)



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

Организация **КОМПАНИЯ "МАКСИМУМ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

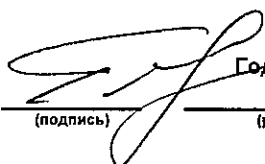
Коды		
0710004		
31	12	2016
7804433159		
66.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 180	35 094
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 779	34 968
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	401	126
Платежи - всего	4120	(22 028)	(28 491)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 018)	(16 839)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 863)	(3 647)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(36)	(1 082)
Прочие налоги	4125	(2 494)	(1 763)
Прочие выплаты	4126	(3 617)	(5 160)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 152	6 603
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	30 647	-
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	1 047	-
Прочие поступления	4215	29 600	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 775)	(26 396)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(35 775)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(26 396)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 128)	(26 396)

ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 976)	(19 793)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 790	28 316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 453	10 790
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 361)	2 267

Руководитель


Годионенко Максим
Витальевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Мальковская Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

27 января 2017 г.



ПРОАУДИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «МАКСИМУМ»

1. Общие сведения.

1.1. ООО УК «МАКСИМУМ»

1.2. 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 20/22, лит. А, пом. 137

1.3. Дата государственной регистрации: 04.03.2010 г. номер ОГРН 1107847062652.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 12 человек.

1.5. Уставный капитал в размере 53 010 тыс. руб. оплачен полностью.

1.6. Основным видом деятельности Общества является «Вспомогательная деятельность в сфере финансового посредничества». Основание: Лицензия №21-000-1-00902 от 07.09.2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Основным источником дохода Общества является вознаграждение, полученное от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов.

На начало отчетного периода под управлением Общества находилось:

Список закрытых паевых инвестиционных фондов

Наименование паевого инвестиционного фонда	№ и дата регистрации Правил доверительного управления
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "КОНТИНЕНТ" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	1291-75409860 от 23.10.2008г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Земельный" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	1808-94197983 от 22.06.2010г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций "Наследие - Стратегические инвестиции" под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	0557-75409327 от 13.07.2006г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА»	2366 от 07.06.2012г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "ГЕО-АКТИВ"	2645 от 22.08.2013г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "АДМ НЕДВИЖИМОСТЬ»	2885 от 06.11.2014г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "ГЕО-РЕСУРС"	2843 от 11.08.2014г.
Закрытый паевой инвестиционный хедж-фонд «ТУГРА»	2870 от 30.09.2014г.
Кредитный закрытый паевой инвестиционный фонд «ПКС»	2895 от 24.11.2014г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «КОНТИНЕНТ-3»	2959 от 19.03.2015г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АЛЬЯНС»	2960 от 19.03.2015г.

ПРОАУДИРОВАНО 1
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

Кредитный закрытый паевой инвестиционный фонд «АДМ КРЕДИТ	2792 от 14.05.2014 г.
---	-----------------------

В 2016 году сформированы новые фонды

Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АКТИВ»	3132- от 14.04.2016г
Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «ПАНКАСТОР»	3170 от 05.07.2016
<u>В 2016 году переданы права и обязанности по доверительному управлению другой УК</u>	
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "ГЕО-АКТИВ"	2645 от 22.08.2013г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АЛЬЯНС»	2960 от 19.03.2015г.

На конец отчетного периода под управлением Общества находилось:

Список закрытых паевых инвестиционных фондов

Наименование паевого инвестиционного фонда	№ и дата регистрации Правил доверительного управления
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «КОНТИНЕНТ» под управлением Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	1291-75409860 от 23.10.2008г
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Земельный»	1808-94197983 от 22.06.2010г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд особо рискованных (венчурных) инвестиций «Наследие - Стратегические инвестиции»	0557-75409327-11 от 13.03.2012г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «СПОРТИВНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА»	2366 от 07.06.2012г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «ГЕО-РЕСУРС»	2843 от 11.08.2014г.
Кредитный закрытый паевой инвестиционный фонд «АДМ КРЕДИТ»	2792 от 14.05.2014 г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АДМ НЕДВИЖИМОСТЬ»	2885 от 06.11.2014г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «ТУГРА»	2870 от 30.09.2014г.
Кредитный закрытый паевой инвестиционный фонд «ПКС»	2895 от 24.11.2014г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «КОНТИНЕНТ-3»	2959 от 19.03.2015г.
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «АКТИВ»	3132 от 14.04.2016
Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «ПАНКАСТОР»	3170- от 05.07.2016

ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

1.7. В течение 2016 года изменений в составе участников не было. Единственным участником Общества является Годионенко Максим Витальевич.

Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Наименование лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля в уставном капитале Общества
1	2	3
Годионенко Максим Витальевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор	100 %

В течение 2016 г. налоговый режим не менялся. Общество по-прежнему применяет, специальный налоговый режим - упрощенная система налогообложения.

Объектом налогообложения признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговая ставка составляет 7% от величины налоговой базы. В целях исчисления единого налога по упрощенной системе налогообложения за 2016 год исчислен минимальный налог в размере 1% от доходов.

1.8. На основании Приказа № 1И от 30.12.2016 года, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств расходов между фактическим наличием активов и обязательств и данными бухгалтерского учета не выявлено.

1.9. В 2016 году в соответствии с учетной политикой Общества и на основании Приказа № П/30/12/16 от 30.12.2016 г. переоценка объектов недвижимости не производилась.

1.10. Основные положения Учетной политики приведены в Приложении к настоящей Пояснительной записке.

2. Пояснения к отчетности

2.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма N 1), касающиеся существенных показателей.

2.1.1. Изменений остатков на 01.01.2016 года по сравнению с остатком на 31.12 2015 года не было.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	31.12.2016
Автомобиль FORD EXPLORER, инв.№00000014	1 183
Автомобиль Hyundai Grand Starex K227, инв.№00000015	815

3
ПРОАУДИРОВАНО
АО «Аудиторы Северной Столицы»

Автомобиль Hyundai Grand Starex K227, инв.№00000015	815
Автомобиль KIA JD, инв.№00000016	558
Квартира №334_193,7 кв.м., инв.№00000006	44 502
Нежилое помещение 246Н 64кв. м, инв.№00000007	13 377
Группа учета ОС «Офисное оборудование»	475
Группа учета ОС «Производственный и хозяйственный инвентарь»»	419
Итого	61 311

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского Баланса)

Наименование показателя	31.12.2016
ООО «Новые Лаврики»	1 885
ЗАО «ИК ПИТЕР ТРАСТ»	1 584
Начисленное, но не удержанное вознаграждение ЗПИФ под управление УК	2 699
Расчеты по налогам и сборам	141
Проценты к получению	499
Накопленный купонный доход	383
Прочие	1 728
Итого	8 919

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г. отсутствует.

3.3. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса), в том числе:

Депозиты/ Займы /	31.12.2016
Еврооблигации, Акции	31 711
Договор займа от 04.03.2013 с юридическим лицом	1 920
Итого	33 631

3.4. Денежные средства (стр. 1250), в том числе:

Наименование показателя Банка	31.12.2016
АО «БАНК ГПБ» (РУБ)	1 008
ПАО САНКТ-ПЕТЕРБУРГ (РУБ)	186
ПАО САНКТ-ПЕТЕРБУРГ (Валюта)	1
АО «БАНК ГПБ» (Валюта)	5 259
Итого	6 453

3.5. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (стр. 1310), в том числе:

Наименование показателя	31.12.2016
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (стр. 1310), в том числе:	
Годионенко Максим Витальевич	53 010
Итого	53 010

3.6. Резервный капитал (стр. 1360), в том числе:

ПРОАУДИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

На основании Устава Общества предусмотрено формирование резервного фонда в размере 5 % от Уставного капитала путем ежегодного перечисления 5 % от чистой прибыли Общества до достижения фондом указанного размера. По итогам 2016 года в резервный фонд не формировался.

3.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:

Наименование показателя	31.12.2016
Прочие	13
НАЛОГИ	53
Итого	66

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках (форма N 2).

4.1. Основным источником дохода Общества является вознаграждение, полученное от доверительного управления имуществом паевых инвестиционных фондов.

Показатель	За 2016 год (тыс. руб.)	За 2015 год (тыс. руб.)	Изменения за период с 31.12.2015 по 31.12.2016 г. (+ увеличение, - уменьшение показателя)
Строка 2110 "Выручка", всего:	23 665	33 049	(9 384)
Вознаграждения за 2016 год			-
Строка 2220 "Управленческие расходы", всего:	(21 053)	(22 472)	(1 419)
Амортизация ОС	(3 658)	(699)	2 959
Заработная плата, отпускные, налоги	(5 722)	(5 175)	547
Материальные затраты	(11 673)	(16 598)	(4 925)
Строка 2320 "Проценты к получению", всего:	1 640	680	960
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	6 737	26 443	(19 706)
Прочие	290	8 106	(7 816)
Переоценка валюты	6 447	18 337	(11 890)
Строка 2350 «Прочие расходы», всего:	(16 469)	(19 327)	(2 858)
Переоценка валюты	(13 741)	(9 409)	4 332
Госпошлины	(683)	(511)	172
Услуги банка	(147)	(585)	(438)
Прочие	(1 898)	(8 822)	(6 924)

5. Аналитические данные.

В результате текущей деятельности за период с 31.12.2015 г. по 31.12.2016 г. изменения в стоимости имущества составили:

ПРОАУДИРОВАНО 5
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения за период с 31.12.2015 по 31.12.2016 г. (+ увеличение, - уменьшение показателя)
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Основные средства	1130	61 331	62 897	(1 566)
Прочие внеоборотные активы	1170		2 092	(2 092)
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4	469	(465)
Дебиторская задолженность	1230	8 919	6 394	2 384
Финансовые вложения	1240	33 631	34 820	(1 189)
Денежные средства	1250	6 453	10790	(4 247)
Прочие оборотные активы	1260	291	174	117
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	53 010	53 010	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 054	1 054	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 890	13 890	-
Резервный капитал	1360	2 536	2 536	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 072	45 810	(5 738)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	66	1 334	(1 268)

По состоянию на 31.12.2016 г. стоимость чистых активов Общества составляет 110 563 тыс. рублей, что больше величины Уставного капитала (53 010 тысяч рублей) на конец отчетного периода.

Ежемесячно в течение 2016 года производился расчет собственных средств. По результатам расчетов были получены показатели, которые соответствуют нормативам достаточности собственных средств управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

На 31.12.2016 г. размер собственных средств ООО УК «МАКСИМУМ» 38 295 тысяч рублей, что соответствует нормативу 10 000 тысяч рублей.

ООО УК "МАКСИМУМ" намерено и в 2017 году активно и непрерывно продолжать свою деятельность.

Генеральный директор
ООО УК «МАКСИМУМ»



Главный бухгалтер
ООО УК «МАКСИМУМ»

Годионенко М.В.

Мальковская Н.В.

ПРОАУДИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛБЦЫ»

**Основные положения учетной политики
ООО «УК «МАКСИМУМ»**

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Отчетным годом для организации является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно. При проведении операций с наличными денежными средствами организация руководствуется Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства".

ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Порядок ведения учета

Формирование бухгалтерской службы

Бухгалтерский учет в организации ведет штатный бухгалтер.

Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Способ ведения бухгалтерского учета

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся на электронных носителях с помощью специализированной программы: 1С: Предприятие

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Основание: пункт 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Критерий существенности

Критерием существенности является величина 5 процентов.

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Формы бухгалтерской отчетности

Утвердить в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н

Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств - 40 000 рублей.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация основных средств

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в текущем году, используется один способ начисления амортизации.

Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в текущем году, начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1

Ремонт основных средств

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств производится по группе однородных объектов: здания, сооружения со

ПРОДУЦИРОВАНО
АО «АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ»

сроком эксплуатации 30 лет и более.

Основанием для проведения переоценки является приказ Руководителя.

Решение о проведении переоценки принимается при условии, что отклонение текущей восстановительной стоимости объектов, рассчитанная исходя из индексов и статистических данных, от балансовой стоимости превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политикой. При этом регулярность анализа отклонения, производится 1 раз в год.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Списание материалов

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 74 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Основание: пункт 8 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Основание: пункт 15 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»

Учет начисленных процентов по депозитным вкладам

Сумма причитающихся к получению процентов отражается по дебету счета 76.3 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Основание: пункт 16 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе «Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Учет расходов

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций не применяется в связи с применением УСН.

Основание: глава 26.2 «Упрощенная система налогообложения»