



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081
тел./факс. +7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Горизонт»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» (ОГРН 5067746340525; местонахождение: г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год и пояснений к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2017 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Горизонт» (далее – ООО «УК «Горизонт»») 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 ООО «УК «Горизонт» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «УК «Горизонт» 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 ООО «УК «Горизонт», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- 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 ООО «УК «Горизонт»;

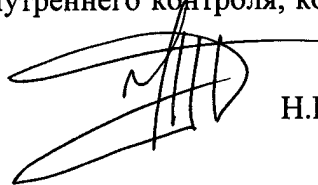
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «УК «Горизонт» 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «УК «Горизонт» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Аудитор:



Н.Н. Зараева

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000350 (нового образца), выдан на основании Решения № 33 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» от 26.12.2011 г., на неограниченный срок).

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

Местонахождение: РФ, г.Москва, 127006, ул.М.Дмитровка, д.3

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11603038533

Генеральный директор

«28» февраля 2018 г.



Т.Г. Гринько

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды			
		Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт"	по ОКПО	97182315			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718599915			
деятельности	Деятельность в сфере финансового посредничества	ИНН по ОКВЭД	66.12.2			
Организационно-правовая форма	общество с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС	65	16		
Единица измерения:	тыс руб	по ОКЕИ	384			
Местонахождение (адрес)	117485, Москва г, Профсоюзная ул, д. 94, кор. 2					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Нематериальные активы	1110	1 329	409	484
	в том числе:				
	Сайт Управляющей компании	11101	129	142	154
	Неисключительные права на ПО	11102	1 200	267	330
8	Основные средства	1150	965	222	144
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	965	222	144
	Отложенные налоговые активы	1180	1	476	370
	в том числе:				
	по созданным резервам	11802	-	475	368
	от переоценки ценных бумаг	11803	-		2
	по расходам на домены, криптографические ключи и прочее	11804	1	1	-
	Итого по разделу I	1100	2 295	1 107	998
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	6	14	15
	в том числе:				
	Материалы	12101	6	14	15
12	Дебиторская задолженность	1230	28 248	29 291	30 901
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	216	173	7
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	27 694	28 712	29 237
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	1	941
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим	12305	106	151	105
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	19	48	472
	Прочая дебиторская задолженность	12307	212	206	139
11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 518	29 735	78 176
	в том числе:				
	Акции	12401	-	8 274	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	34 506
	Предоставленные займы	12403	30 518	21 461	-
	Депозитные счета	12406	-	-	43 670
20	Денежные средства и денежные	1250	12	15	4
	в том числе:				
	Расчетные счета	12504	12	15	4
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	58 784	59 055	109 096
	БАЛАНС	1600	61 079	60 162	110 094

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5	Уставный капитал (складочный капитал, Собственные акции, выкупленные у	1310	40 000	40 000	83 000
	Переоценка внеоборотных активов	1320	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1340	-	-	-
21	Резервный капитал	1350	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с	1360	72	72	72
	Резервы, образованные в соответствии с	13601	-	-	-
		13602	72	72	72
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	17 208	16 179	24 926
	Итого по разделу III	1300	57 280	56 251	107 998
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	20	38
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	20	38
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	1 766	1 515	216
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	268	303	215
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 498	1 212	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
22	Оценочные обязательства	1540	2 033	2 376	1 842
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 799	3 891	2 058
	БАЛАНС	1700	61 079	60 162	110 094

Генеральный
директор

Рыженко Денис
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Форма по ОКУД

Коды

0710002

Дата (число, месяц, год)

31	12	2017
----	----	------

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт"

по ОКПО

97182315

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7718599915

Вид экономической деятельности

Деятельность в сфере финансового посредничества

по

66.12.2

ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

65

16

Общество с ограниченной

по ОКОПФ / ОКФС

ответственностью

частная

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
19	Выручка	2110	85 372	77 246
	в том числе:			
	реализация ценных бумаг		42 693	34 336
	доверительное управление		42 679	42 910
	Себестоимость продаж	2120	(42 934)	(34 323)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 438	42 923
19	Управленческие расходы	2220	(33 594)	(34 677)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 844	8 246
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
19	Проценты к получению	2320	6 465	8 371
	в том числе:			
	Проценты к получению по депозитам и займам	23201	185	2 425
	Проценты к получению по НКД	23201		343
	Проценты к получению по сделкам РЕПО	23202	6 280	5 603
14, 19	Проценты к уплате	2330	(2 198)	(258)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по депозитам и займам	23301	-	(253)
	Проценты к уплате по сделкам РЕПО	23302	(2 198)	(5)
19	Прочие доходы	2340	1 071	1 598
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23412	-	1 446
	Доходы, связанные с переоценкой ценных бумаг	23414	1 071	152
19	Прочие расходы	2350	(394)	(3 887)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с переоценкой ценных бумаг	23509	-	(14)
	Расходы на услуги банков	23510	(64)	(66)
	Курсовые разницы	23514	-	(3 544)
	Прочие расходы	23516	(330)	(263)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 788	14 070
26	Текущий налог на прибыль	2410	(2 304)	(2 940)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	1	3
26	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	20	(260)
26	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(475)	383
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 029	11 253

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 029	11 253
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

Рыженко Денис
Анатольевич

(расшифровка подписи)

22 Февраля 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

КОДЫ		
2017	12	31
97182315		
7718599915		
66.12.2		
65		16
384		

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в сфере финансового посредничества

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью частная

Единица измерения тыс руб

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3100	83000	-	-	72	24926	107998
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11253	11253
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11253	11253
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(43000)	-	-	-	(20000)	(63000)
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	(43000)	-	-	X	-	(43000)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(20000)	(20000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	40000	-	-	72	16179	56251
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11029	11029
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11029	11029
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10000)	(10000)
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	(10000)	(10000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3300	40000	-	-	72	17208	57280

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего						
до корректировок	3400	107998	12363	(63000)		57361
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	(1110)	-		(1110)
исправлением ошибок	3420	-	-	-		-
после корректировок	3500	107998	11253	(63000)		56251
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	24926	12363	(20000)		17289
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	(1110)	-		(1110)
исправлением ошибок	3421	-	-	-		-
после корректировок	3501	24926	11253	(20000)		16179

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
		г.	г.	г.
Чистые активы	3600	57280	56251	107998

Генеральный директор

Рыженко Денис Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Горизонт"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Экономической деятельности	Деятельность в сфере финансового посредничества	по ОКПО	2017	12	31
Организационно - правовая форма	форма собственности	ИНН	97182315		
Тип организации	ограниченной ответственностью частная	по ОКВЭД	7718599915		
Единица измерения	тыс руб	по ОКОПФ /ОКФС	66.12.2		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2017 г.	Январь - Декабрь 2016 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Изменения - всего	4110	43 696	43 435
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	43 696	43 435
финансовые разницы от операций с иностранной валютой		-	-
Изменения - всего	4120	(37 762)	(35206)
в том числе:			
за счет (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 819)	(4820)
за счет оплаты труда работников	4122	(23 213)	(24906)
финансовая прибыль организаций	4124	(2 018)	(788)
налоги, взносы и сборы		(4 712)	(4692)
денежных потоков от текущих операций	4100	5 934	8 229
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Изменения - всего	4210	4 063	57 133
по возвратам предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 016	11 012
по депозитам		47	2 451
по возвратам депозитов			43 670
Изменения - всего	4220	-	-
численности на депозиты в банках		-	-
денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 063	57 133

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2017 г.	Январь - Декабрь 2016 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
денежных потоков - всего	4310		20000
в том числе:			20000
денежные кредитов и займов	4311		20000
денежных потоков - всего	4320	(10 000)	(85351)
денежных потоков от дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу акционеров (участников)	4322	(10 000)	(20000)
денежных потоков от погашения (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, кредитов и займов	4323		(20000)
денежных потоков от увеличения Уставного Капитала Общества			(253)
денежных потоков от уплаты процентов по займам			(2098)
денежных потоков от курсовых разницы от операций с иностранной валютой			(65351)
денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 000)	(65351)
денежных потоков за отчетный период	4400	(3)	11
денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15	4
денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12	15
денежных потоков от влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Рыженко Денис
Анатольевич

(расшифровка подписи)

23 сентября 2018 г.

Сведения

относится к отчетному периоду.

Сведения относятся к периоду предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «УК «Горизонт» ЗА 2017 ГОД

1. Общие сведения об организации:

Местонахождение Общества:	117485, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.94, корп.2
Дата государственной регистрации	25.08.2006 года
ОГРН	5067746340525
ИНН / КПП	7718599915 / 772801001
Среднегодовая численность за 2017 год составила:	7 человек
Среднегодовая численность за 2016 год составила:	7 человек

В 2016 году ООО «НРА» подтвердило рейтинг надежности ООО «УК «Горизонт» на уровне «А».

Присвоенный уровень рейтинга отражает рост объема активов под управлением, прибыльную деятельность Компании на протяжении всего рассматриваемого периода, высокий уровень рентабельности. Рейтинг также учитывает наличие устойчивых партнеров и клиентов, опытный и стабильный, профессиональный состав управляющей команды. Коэффициенты рентабельности и достаточности собственных средств Компании находятся на высоком уровне.

В 2017 году Компания не подтверждала рейтинг надежности.

2. Филиалы и представительства организации:

- отсутствуют.

3. Органы управления организацией:

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Состав Совета директоров с 25.12.2015г. и на момент составления настоящей финансовой отчетности:

Шпаковский Э.В.	Член совета директоров
Живых Г.Г.	Члены совета директоров
Бондаренко М.В.	

В качестве Председателя Совета директоров Общества 18.01.2016г. был избран Шпаковский Э.В.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 09.10.2007 г. и на момент составления настоящей финансовой отчетности Генеральным директором Общества является Рыженко Д.А.

4. Связанные стороны.

4.1. Головное общество.

Общество контролируется:

- Общество с ограниченной ответственностью «Запад»

- Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт – корпоративные финансы»

За период 2017 и 2016 годов размеры долей участия участников Общества в Уставном капитале ООО «УК «Горизонт» не изменялись.

4.2. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:

Субарендатор по договору аренды офисного помещения № 03/А от 01.02.2015г. Арендные платежи за 2017 год составили 1780 тыс. руб. (за 2016 год- 1778 тыс. руб.) Остаток задолженности по арендным платежам (авансовый платеж за последний месяц аренды) перед организацией отражен в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Брокер по Агентскому договору № 1/АГ-Ю-2008 от 20.02.2008г. Остаток задолженности брокера перед организацией отражен в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Учредитель управления по договору доверительного управления № 1/ДУ-Ю-2010 от 24.11.2010г. Вознаграждение по договору доверительного управления за 2017 год составило 16 662 тыс. руб. (за 2016 год -15 283 тыс. руб.) Остаток задолженности по вознаграждению перед организацией отражен в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность»,

Учредитель управления по договору доверительного управления № 2/ДУ-Ю-2013 от 12.12.2013г. Вознаграждение по договору доверительного управления за 2017 год составило 10 790 тыс. руб. (за 2016 год -15 916.7 тыс. руб.) Остаток задолженности по вознаграждению перед организацией отражен в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность»,

Учредитель управления по договору доверительного управления № 3/ДУ-Ю-2014 от 18.02.2014г. Вознаграждение по договору доверительного управления за 2017 год составило 15 227 тыс. руб. (за 2016 год -11 709.8 тыс. руб.) Остаток задолженности по вознаграждению перед организацией отражен в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Займодавец по договорам Займа № 1/З-2016 от 26.09.2016г., № 2/З-2016 от 26.09.2016г. Информация по договорам Займа отражена в Разделе 14. **Займы, кредиты и прочие обязательства.** За 2017 год таких операций не было.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2017 и 2016 годы не выплачивалось.

4.3. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ у организации за отчетные периоды 2017 и 2016 года не было.

4.4. Основной управленческий персонал организации

В 2017 и 2016 годах по итогам работы организация выплатила управленческому аппарату вознаграждение по трудовому договору и единовременное вознаграждение (премии по итогам 2 квартала и за год) на общую сумму (тыс. руб.):

Виды выплат	2017 г.	2016 г.
Вознаграждения управленческому аппарату	8 745.3	9 264,9

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

5. Уставный капитал организации

«Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2017 года и на дату подписания настоящей отчетности составляет 40 млн. рублей».

За период 2016 года размер уставного капитала организации изменился.

Согласно Протоколу № 27 от 07.04.2016г. участниками Общества было принято решение об уменьшении уставного капитала Общества с 83 000 000 рублей до 40 000 000 рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей участников Общества.

Согласно Протоколу № 29 от 06 сентября 2016 года участниками Общества было принято решение о распределении долей между участниками Общества в размере:

Общество с ограниченной ответственностью «Горизонт-корпоративные финансы» - 1 (Одна) доля номинальной стоимостью 18 552 000 (Восемнадцать миллионов пятьсот пятьдесят две тысячи) рублей, что составляет 46,38% Уставного капитала (размер доли).

Общество с ограниченной ответственностью «Запад» - 1 (Одна) доля номинальной стоимостью 20 408 000 (Двадцать миллионов четыреста восемь тысяч) рублей, что составляет 51,02% Уставного капитала (размер доли).

Грязнова Галина Юльевна - 1 (Одна) доля номинальной стоимостью 1 040 000 (Один миллион сорок тысяч) рублей, что составляет 2,6 % Уставного капитала (размер доли).
Регистрация изменений в уставные документы произведена 16 сентября 2016 года.

Выплата по уменьшению номинальной стоимости долей участников Общества произведена 20 сентября 2016 года.

6. Виды деятельности

- доверительное управление ценными бумагами;
- консультационные услуги;
- купля-продажа ценных бумаг на собственные средства.

Лицензии ФСФР России:

- на деятельность по управлению ценными бумагами № 045-13261-001000 от «17» августа 2010г. без ограничения срока действия.

Лицензия на деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00843 от 15 декабря 2011 года без ограничения срока действия была аннулирована Банком России 01 ноября 2016 года в связи с отсутствием деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

7. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности:

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «УК «Горизонт» руководствовалось в 2017 году Учетной политикой, утвержденной Приказом от 30 декабря 2016 года № б/н.

Основные тезисы Учетной политики:

- Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ активы стоимостью не более 40 000 руб. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию;

- Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам – линейный;

- Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам – линейный;

- Расходы на неисключительные права на программные продукты, приобретенные по лицензионному договору, подлежащие списанию в течение срока действия договора или в течение срока, установленного приказом Генерального директора, отражаются в составе нематериальных активов. Стоимостной лимит отнесения таких активов к нематериальным активам устанавливается в размере более 2 000 рублей за единицу;

- При расходовании, выбытии, утери материально-производственных запасов применяется метод оценки по **средней себестоимости**;

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;

- Рыночная стоимость финансовых вложений определяется в порядке:

для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, используются цены, выбранные в следующем порядке (убывания приоритета):

- 1) цена закрытия на момент окончания торговой сессии российской биржи на отчетную дату при условии подтверждения ее корректности;
- 2) цена спроса (last bid) на момент окончания торговой сессии российского организатора торговли на рынке ценных бумаг (далее – российской биржи) на отчетную дату при условии подтверждения ее корректности;
- 3) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на отчетную дату;

- При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость данных финансовых вложений, подлежащая отнесению в уменьшение доходов от их выбытия, определяется исходя из последней оценки. В случае, если последней оценкой финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость, является их первоначальная стоимость, то стоимость реализованных и выбывших ценных бумаг определяется по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (**способ ФИФО**);

- При отражении операций по сделкам РЕПО, указанные сделки отражаются как операции по предоставлению (получению) займа с отнесением финансового результата от сделки на «прочие доходы и расходы – Проценты к получению / уплате по сделкам РЕПО».

В 2016 году эти сделки отражались как сделки купли-продажи ценных бумаг. В связи с этим в бухгалтерском учете в межотчетном периоде между 31 декабря 2016г. и 1 января 2017г. ретроспективным пересчетом были изменены показатели отчетности за 2016 год так, как будто

новая учетная политика применялась и в течение 2016 года. Последствия изменения Учетной политики не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества в денежном выражении за предшествующий период. Ретроспективное отражение последствий изменения правил учета сделок РЕПО отражено в бухгалтерской отчетности по итогам 2017 года с расшифровкой показателей изменений в Отчете об изменении капитала в разделе 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Результаты пересчета отнесены на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», при этом Нераспределенная прибыль 2016 года уменьшилась на 10 069,25 руб.

Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Наименование показателя	Код строки	До корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. тыс. руб.	До корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. руб.	РАЗНИЦА	После корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. руб.	После корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. тыс. руб.
АКТИВ						
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Нематериальные активы, в том числе:	1110	409	408 856,74	0	408 856,74	409
Сайт Управляющей компании	11103	142	142 087,45	0	142 087,45	142
Неисключительные права на ПО	11104	267	266 769,29	0	266 769,29	267
Основные средства, в том числе:	1150	222	222 257,38	0	222 257,38	222
Машины и оборудование	11507	222	222 257,38	0	222 257,38	222
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	476	475 883,00	0	475 883,00	476
по созданным резервам на отпуска	11802	475	475 243,00	0	475 243,00	475
по расходам на домены, криптографические ключи и прочее	11804	1	640,00	0	640,00	1
Итого по разделу I	1100	1 107	1 106 997,12	0,00	1 106 997,12	1 107
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Запасы, в том числе:	1210	14	14 529,82	0	14 529,82	15
Материалы	12101	14	14 529,82	0	14 529,82	15
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	29 300	29 300 121,50	-9 645,56	29 290 475,94	29 290
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	173	172 906,05	0	172 906,05	173
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	28 712	28 711 631,49	0	28 711 631,49	28 712
Расчеты по налогам и сборам	12303	1	654,79	0	654,79	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	151	151 595,00	0	151 595,00	152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	61	61 491,04	-13 577	47 914,08	48
Прочая дебиторская задолженность	12306	202	201 843,13	3 931	205 774,53	206
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	31 113	31 113 476,68	-1 377 940,69	29 735 535,99	29 736
Акции	12401	8 274	8 274 060,00	0	8 274 060,00	8 274
Долговые ценные бумаги	12402	22 839	22 839 416,68	-22 839 416,68	0,00	0
Займы выданные в РЕПО	12402	0	0,00	21 461 475,99	21 461 475,99	21 461
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	15	14 835,44	0,00	14 835,44	15
Расчетные счета	12504	15	14 835,44	0	14 835,44	15
Прочие оборотные активы	1260			0	0,00	0
Итого по разделу II	1200	60 442	60 442 963,44	-1 387 586,25	59 055 377,19	59 055
БАЛАНС	1600	61 549	61 549 960,56	-1 387 586,25	60 162 374,31	60 162
ПАССИВ						
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ						

Капитал (складочный капитал, фонды, вклады товарищей)	1310	40 000	40 000 000,00	0	40 000 000,00	40 000
Выпущенные акции, выкупленные у акционеров	1320			0	0,00	0
Оценочные необоротных активов	1340			0	0,00	0
Собственный капитал (без переоценки)	1350			0	0,00	0
Собственный капитал, в том числе:	1360	72	72 028,00	0	72 028,00	72
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	72	72 028,00	0	72 028,00	72
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 289	17 289 159,57	-1 110 069,00	16 179 090,57	16 179
Итого по разделу III	1300	57 361	57 361 187,57	-1 110 069,00	56 251 118,57	56 251
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				0	0,00	0
Заемные средства	1410			0	0,00	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	297	297 229,00	-277 517	19 712	20
Оценочные обязательства	1430			0	0,00	0
Прочие обязательства	1450			0	0,00	0
Итого по разделу IV	1400	297	297 229,00	-277 517	19 711,75	20
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				0	0,00	0
Заемные средства	1510			0	0,00	0
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 515	1 515 329,00	0	1 515 329,00	1 515
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	303	303 185,00	0	303 185,00	303
Расчеты по налогам и сборам	15203	1 212	1 212 144,00	0	1 212 144,00	1 212
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204			0	0,00	0
Расчеты с подотчетными лицами	15206			0	0,00	0
Доходы будущих периодов	1530			0	0,00	0
Оценочные обязательства	1540	2 376	2 376 214,99	0	2 376 214,99	2 376
Прочие обязательства	1550			0	0,00	0
Итого по разделу V	1500	3 891	3 891 543,99	0,00	3 891 543,99	3 892
БАЛАНС	1700	61 549	61 549 960,56	-1 387 586,25	60 162 374,31	60 162

Ретроспективный пересчет показателей Отчета о финансовых результатах за 2016 год:

Наименование показателя	Код строки	До корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. тыс. руб.	До корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. руб.	РАЗНИЦА	После корректировки За Январь - Декабрь 2016 г. руб.	После корректиров ки За Январь - Декабрь 2016 г. тыс. руб.
Выручка, в том числе:	2110	8 487 803	8 487 803 051,80	0,00	77 245 510,26	77 246
реализация ценных бумаг		8 444 893	35 152 040,22	-816 033,22	34 336 007,00	34 336
реализация ценных бумаг по сделкам РЕПО			8 409 741 508,32	-8 409 741 508,32	0,00	0
доверительное управление		42 910	42 909 503,26	0,00	42 909 503,26	42 910
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(8 531 350)	-8 531 349 763,52	0,00	-34 322 939,33	-34 323
себестоимость ценных бумаг			-34 521 584,90	205 052,00	-34 316 532,90	-34 317
расходы на реализацию			-6 587,66	181,23	-6 406,43	-6
себестоимость ценных бумаг по сделкам РЕПО			-8 496 821 590,96	8 496 821 590,96	0,00	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	(43 547)	-43 546 711,72	0,00	42 922 570,93	42 923
Управленческие расходы	2220	(34 677)	-34 677 234,09	0,00	-34 677 234,09	-34 677
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(78 224)	-78 223 945,81	0,00	8 245 336,84	8 245
Проценты к получению, в том числе:	2320	2 170	2 170 690,32	0,00	8 371 469,42	8 371
Проценты по депозитам	23201		2 425 044,34	0,00	2 425 044,34	2 425
Проценты по НКД	23202		-254 354,02	597 404,26	343 050,24	343
Проценты по сделкам РЕПО	23203		0,00	5 603 374,84	5 603 374,84	5 603
Проценты к уплате, в том числе:	2330	(253)	-253 333,33	0,00	-258 253,77	-258
Проценты к уплате по договорам займа	23301	(253)	-253 333,33	0,00	-253 333,33	-253

Проценты к уплате по сделкам РЕПО	23301		0,00	-4 920,44	-4 920,44	-5
Прочие доходы, в том числе:	2340	95 452	95 451 689,10	0,00	1 598 133,17	1 598
курсовые разницы	23412	1 446	1 445 754,26	0,00	1 445 754,26	1 446
доходы, связанные с переоценкой ЦБ	23416	94 006	94 005 934,84	-93 853 555,93	152 378,91	152
Прочие расходы, в том числе:	2350	(3 688)	-3 687 812,28	0,00	-3 886 983,91	-3 887
расходы на услуги банков	23510	(66)	-65 732,00	0,00	-65 732,00	-66
курсовые разницы	23514	(3 544)	-3 544 066,78	0,00	-3 544 066,78	-3 544
прочие расходы	23517	(64)	-64 239,80	0,00	-64 239,80	-64
расходы по сделкам РЕПО			0,00	-199 171,63	-199 171,63	-199
расходы, связанные с переоценкой ЦБ	23518	(14)	-13 773,70	0,00	-13 773,70	-14
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 457	15 457 288,00	0,00	14 069 701,75	14 070
Текущий налог на прибыль	2410	(2 940)	-2 940 474,00	0,00	-2 940 474,00	-2 940
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3	3 000,00	0,00	3 000,00	3
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(260)	-259 562,00	0,00	-259 562,00	-260
Изменение отложенных налоговых активов	2450	106	105 578,00	277 517	383 095	383
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 363	12 362 830,00	-1 110 069,25	11 252 760,75	11 253

- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется - по методу начислений;
- Требования по получению доходов в виде процентов по депозитным договорам, а также суммы, перечисленные страховой организации по договорам медицинского страхования и суммы по начисленному НКД по долговым ценным бумагам в балансе отражаются в составе дебиторской задолженности;
- Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

8. Основные средства, вложения во внеоборотные активы:

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация основных средств производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

По состоянию на 31.12.2017г. на балансе Общества имеются основные средства:

руб.

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	1 409 128,40	444 492,16	964 636,24
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS C 15, инв.№00000018	50 536,00	8 422,68	42 113,32
Комп. i5-6400/Z170N-WIFI/16GB/SSD300/Win 10prof, инв.№00000016	58 940,00	22 921,08	36 018,92
Комп. Core i5-6400/Z170M PRO4S/Corsair DDR4 DIMM16, инв.№00000015	100 498,00	53 040,59	47 457,41
Комп. Intel Core i5-7500 Kaby Lake OEM {3.40ГГц, 6, инв.№00000019	99 793,00	13 860,15	85 932,85
Комп. A10*4 7870K R7 SFM2+OEM95W 3900 AD78KXD144JC, инв.№00000013	45 142,50	30 095,04	15 047,46
Ноутбук XPS 13 Core i5-5200U 2.2GHz 13.3 FHD IPS A, инв.№00000012	105 234,00	84 771,93	20 462,07
ПРОЦЕССОР INTEL Core i7-3770 Ivy Bridge 3.40ГГц, инв.№00000008	58 165,90	58 165,90	0,00
Сервер Proliant DL380 Gen9 E5-2630v4 Rack(2U)/Xeon, инв.№00000017	890 819,00	173 214,79	717 604,21
Итого:	1 409 128,40	444 492,16	964 636,24

По состоянию на 31.12.2016г. на балансе Общества имеются основные средства:

Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	367 980,40	145 723,02	222 257,38
Комп. i5-6400/Z170N-WIFI/16GB/SSD300/Win 10prof, инв.№00000016	58 940,00	3 274,44	55 665,56
Комп. Core i5-6400/Z170M PRO4S/Corsair DDR4 DIMM16, инв.№00000015	100 498,00	19 541,27	80 956,73
Комп. A10*4 7870K R7 SFM2+OEM95W 3900 AD78KXDI44JC, инв.№00000013	45 142,50	15 047,52	30 094,98
Ноутбук XPS 13 Core i5-5200U 2.2GHz 13.3 FHD IPS A, инв.№00000012	105 234,00	49 693,89	55 540,11
ПРОЦЕССОР INTEL Core i7-3770 Ivy Bridge 3.40ГГц, инв.№00000008	58 165,90	58 165,90	0

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

За период 2017 года приобретены:

- Сервер Proliant DL380 Gen9 E5-2630v4 Rack(2U)/Xeon, инв. № 00000017;
 - Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS C 15, инв. № 00000018;
 - Комп. Intel Core i5-7500 Kaby Lake OEM {3.40ГГц, 6, инв. № 00000019
- со сроком полезного использования 36 месяцев.

За период 2016 года приобретены:

- Комп. Core i5-6400/Z170M PRO4S/Corsair DDR4 DIMM16, инв. № 00000015;
 - Комп. i5-6400/Z170N-WIFI/16GB/SSD300/Win 10prof, инв. № 00000016
- со сроком полезного использования 36 месяцев.

9. Нематериальные активы:

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из следующих сроков полезного использования:

- Сайт Управляющей компании (инв. номер № 000001, принят к учету 31.07.2008г.)- 20 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у организации отсутствуют.

За период 2017 и 2016 годов нематериальные активы в организации не приобретались.

В составе Нематериальных активов в бухгалтерской отчетности отражены следующие неисключительные права на ПО:

Наименование	Остаточная стоимость на конец отчетного периода
	руб.
Acronis Backup 12 Server-программа резервн. копирован	9 831,98
FANSY-SPECTRE V3.88	195 979,59
OfficeStd 2016 SNGL OLP NL 021-10554	16 760,93
WIN Pro 10 SNGL OLP NL	9 486,88
WIN Pro 10 SNGL OLP NL	11 040,41
WinPro 10 SNGL OLP NL Legalization GetGenuine wCOA FQC-09481	9 883,53
WinSvrSTDCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL CoreLic 9EM-00124	39 747,13
Модернизация сайта ООО УК Горизонт	452 389,35
ПО MFE Endpoint Protection-Adv 1YrBZ(P+)- антивирус 2017г.	14 669,86

ПО Microsoft Office Std 2016 SNGL OLP NL 021-10554	16 087,69
ПО OfficeHome and Business2013 32/64Russ Only EM DVD	2 631,82
Программа 1С Бухгалтерия КОРП	23 520,00
Программа 1С ЗУП	3 165,56
Программа Хомнет НФО	394 906,67
Итого	1 200 101,40

Наименование	Остаточная стоимость на конец прошлого отчетного периода
FANSY-SPECTRE V3.88	239 638,41
ПО MFE Endpoint Protection-Adv P:1 GL- антивирус 2016г.	16 721,80
ПО MS WinPro8.1x64 RUS 1pk DSP OEI DVD FQC-06930 in pack	1 237,91
ПО OfficeHmBus 2013 32/64 RU PKL Online CntlEastEu DwnLd C2R	2 027,65
ПО OfficeHome and Business2013 32/64Russ Only EM DVD	7 143,52
ИТОГО	266 769,29

10. Запасы:

- по стр. 12101 баланса по состоянию на 31.12.2017г. отражены материал в сумме 6 тыс. руб., которые включают в себя запчасти к оргтехнике, канцтовары и хозяйственные товары. По состоянию на 31.12.2016г. стоимость материалов составляла 14 тыс. руб.

11. Финансовые вложения:

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

Расшифровка финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 годов:

Акции

Эмитент, Государственный номер регистрации	2017		2016	
	Количество	Текущая оценка по состоянию на 31.12.2017г, руб.	Количество	Текущая оценка по состоянию на 31.12.2016г. руб.
СУРГУТНЕФТЕГАЗ-АП1 №2-01-00155	-	-	258 000	8 274 060.00

Депозиты

В течение 2017 года Общество размещало денежные средства на срочные вклады сроком погашения до 1-го месяца. Все депозиты размещались в крупных российских банках. Депозиты, которые были размещены и возвращены в 2017 году, размещались под процентную ставку от 6,75% до 9,25% годовых.

Депозиты, которые были размещены и возвращены в 2016 году, размещались под процентную ставку от 9% до 11% годовых.

Процентный доход за период 2017 года, начисленный организацией, по размещенным депозитам составил 185 625.73 руб. (за 2016 год – 2 425 044.34 руб.)

По состоянию на 31.12.2017 года открытых депозитных счетов нет.

По состоянию на 31.12.2016 года открытых депозитных счетов не было.

12. Дебиторская задолженность:

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г.

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	2017		2016	
	Сумма по балансу, руб. коп.		Сумма по балансу, руб. коп.	
	в том числе задолженность		в том числе задолженность	
	подтвержденная дебиторами	просроченная	подтвержденная дебиторами	просроченная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего	215 872,50		172 906.05	
ООО "Горизонт-корпоративное управление" (расчеты по договору аренды)	143 060,19		134 202.53	
Открытое акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"	8 100.00		8 100.00	
ООО "Консалтинговый центр "НАУФОР"	25 000,00		27 500.00	
ЗАО "Караван Аэро"	3 792,31		3 103.52	
ООО "Сбондс.ру"	5 920,00		0	
ООО "СБОНДС-НЕВА"	30 000,00		0	
Расчеты с покупателями и заказчиками всего	27 694 191,06		28 711 631.49	
«Газпром Финанс Б. В.»	15 161 887,67		13 782 992.05	
«Газфин Сайпрус Лимитед»	7 335 349,08		5 255 357.44	
«Росингаз ЛТД.»	5 196 954,31		9 673 282.00	
Расчеты по налогам всего	677,71		654.79	
НДС переплата в бюджет	34.93		34.93	
Налог на прибыль переплата в бюджет	0		619.86	
Страховые взносы переплата в бюджет	642,78			
Расчеты с персоналом по прочим операциям (расчеты по договору медицинского страхования членов семьи) всего	106 120.00		151 595.00	
Лаврова Ольга Ивановна	53 060.00		50 530.00	
Соловьев Виктор Алексеевич	53 060.00		101 065.00	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами всего	19 225.48		47 914,08	
ООО "Горизонт-Брокер" (договор на брокерское обслуживание)	19 225,48		47 914.08	
Прочая дебиторская задолженность	211 949,26		205 774,53	
Задолженность по комиссии при покупке ЦБ			3 931,40	
АО «СОГАЗ» Договор медицинского страхования сотрудников Договор ДМС № 17LM0858 от 31.08.2017г. на 2017-2018г.	211 949,26		201 843.13	
ИТОГО	28 248 036.01		29 290 475,94	

13. Кредиторская задолженность:

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 года и 31.12.2016 года

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	2017		2016	
	Сумма по балансу, руб. коп.		Сумма по балансу, руб. коп.	
	в том числе задолженность		в том числе задолженность	
	подтвержденная дебиторами	просроченная	подтвержденная дебиторами	просроченная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	268 493,89		303 185.00	
НКО АО НРД (договор депозитарных услуг)	3 193,89			

АО "СОГАЗ" (договор медицинского страхования)	265 300.00		303 185.00	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 497 627.00		1 212 144.00	
Налог на прибыль	1 497 627,00		1 212 144,00	
ИТОГО	1 766 120,89		1 515 329.00	

14. Займы, кредиты и прочие обязательства:

- В отчетном периоде организация по договорам займа и кредита стороной не являлась.
 - За период 2016 года организация получала займы по договорам с компанией ООО «Запад»:
 1. № 1/3-2016 от 26.09.2016г. в сумме 12 млн. руб. под 9,5% со сроком возврата не позднее 28.11.2016г.,
 2. № 2/3-2016 от 26.09.2016г. в сумме 8 млн. руб. под 9,5% со сроком возврата не позднее 26.10.2016г.
 По состоянию на 31.12.2016г. займы возвращены.
 Сумма уплаченных процентов по этим договорам отражена по стр. 2330 ОФР и составила 253 тыс. руб.

15. Информация о финансовых инструментах срочных сделок.

За период 2017 и 2016 годов операций с целью хеджирования рисков не проводилось.
 По состоянию на 31 декабря отчетного года организация не является стороной открытой срочной сделки.
 По состоянию на 31 декабря 2016 года организация не являлась стороной открытой срочной сделки.

16. Раскрытие информации о выплаченных дивидендах и других выплатах, произведенных организацией.

16.1. Решением участников согласно Протоколу № 32 от 24.10.2017г. была произведена выплата дивидендов в размере **10 млн. руб.** из нераспределенной прибыли 2016 года:
 Суммы дивидендов, выплаченные 26.10.2017г.:

Наименование участника	Сумма дивидендов, руб.	Пояснения
ГОРИЗОНТ КФ ООО	4 638 000.00	46,38% от 10 000 000 руб.
ЗАПАД ООО	5 102 000.00	51,02% от 10 000 000 руб.
ГРЯЗНОВА Г.Ю.	260 000.00	2,6% от 10 000 000 руб.

За 2016 год было выплачено дивидендов:

- **20 млн. руб.** согласно Протоколу № 26 от 01.03.2016г.,
 16.2. За 2017 и 2016 года выплат безвозмездной помощи не производилось.

17. Раскрытие информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации.

В 2017 и в 2016 годах организация не выдавала обеспечения, поручительства за третьих лиц, векселя и залогов.
 Показатели на забалансовых счетах отсутствуют.

18. Управление рисками

Организация проводит целенаправленную политику минимизации влияния внешних факторов на свою деятельность, повышая свой технический потенциал, расширяя присутствие на рынке услуг доверительного управления Активами и укрепляя партнерские отношения с контрагентами и поставщиками смежных услуг.

Один из ключевых принципов системы управления рисками в организации является распределение полномочий в области риск-менеджмента и внутреннего контроля между Общим собранием участников, Советом директоров и исполнительным органом организации.

Основной объем выручки от оказываемых услуг приходится на услуги по доверительному управлению Активами Учредителей управления, включая проведение Управляющим инвестиционных и торговых операций с широким спектром финансовых инструментов и их производных, при осуществлении которых возникают риски, являющиеся неотъемлемой частью данного вида операций.

Финансовые риски

Важным элементом политики по управлению финансовыми рисками является проведение операций в банках, имеющих высокие рейтинги надежности.

Изменения курса денежно-кредитной политики в стране и на мировом рынке могут привести к усилению инфляции, снижению процентных ставок по размещаемым организацией средствам в депозиты, и, соответственно, к снижению доходов. В целях устранения возможных негативных последствий изменений на валютном рынке, организация планирует диверсифицировать валютные риски путем размещения своих свободных денежных средств в наиболее устойчивые твердые валюты.

В 2016 году организация размещала свободные денежные средства в валюту \$ США, в результате этих операций был получен доход от курсовой разницы в размере 1 446 тыс. руб. и расход от курсовой разницы в размере 3 544 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2016 год доходы и расходы по курсовым разницам отражены развернуто.

Поскольку организация активно не занимается валютными операциями, то риски, связанные с изменением курса иностранных валют, минимальны.

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса (обесценение рубля) в организации планируется осуществить следующее:

- пересмотреть структуру инвестирования;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Влияние инфляции

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Организации, ограничивается следующими рисками:

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства РФ, (уровень инфляции по данным Росстата Российской Федерации составил 2,09% в 2017 году и 5,38% в 2016 году), а именно — при увеличении темпов инфляции до 30% в год, Организация планирует принять меры по ограничению роста затрат, увеличению кредиторской задолженности и увеличению ее средних сроков.

Правовые риски

Многие ключевые законы вступили в силу относительно недавно. Недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформ, быстрое развитие российской правовой системы, не всегда совпадавшее с направлением развития рыночных отношений, в ряде случаев выразились в неоднозначности, несогласованности и непоследовательности положений законов и подзаконных актов.

В дополнение к этому, российское законодательство часто носит отсылочный характер к нормативным актам, которые еще только предстоит принять, оставляя существенные пробелы в механизмах правового регулирования. В некоторых случаях новые законы и нормативные акты принимаются без всестороннего обсуждения заинтересованными участниками гражданско-правового оборота и не содержат адекватных переходных положений, что ведет к возникновению существенных сложностей при их применении. Недостатки российской правовой системы могут негативно повлиять на возможности организации реализовывать свои права в соответствии с договорами, а также на способность защищаться от исков третьих лиц.

Кроме того, организация не может гарантировать, что государственные и правоохранительные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение организацией требований законов и подзаконных актов. В связи с этим деятельность организации в целом подвержена рискам, связанным с частым изменением законодательства, регулирующего его деятельность, а также с существующим не вполне адекватным регулированием отдельных вопросов, непосредственно связанных с профессиональной деятельностью организации. Ниже приводятся основные категории правовых рисков, которым подвергается организация.

Риски изменения российского налогового законодательства

Учитывая систематизацию и урегулированность большинства вопросов в законодательном (на уровне федеральных законов и кодифицированных нормативных правовых актов) порядке, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, организация оценивает как средние. Организация постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и адекватного выполнения его требований и достижения в результате оптимальных объемов налоговых выплат. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. По мнению организации, данные риски влияют на компанию так же, как и на всех субъектов рынка. Негативно отразиться на деятельности могут, в числе прочих, следующие изменения, связанные с:

- внесением изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- иными изменениями в российской налоговой системе.

Данные существенные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли организации. Изменения российской налоговой системы могут оказать существенное негативное влияние на привлекательность услуг по доверительному управлению.

Законодательные и подзаконные нормативные акты, регулирующие указанные налоги, не имеют большой истории применения по сравнению с другими странами, таким образом, правоприменительная практика часто неоднозначна или еще не успела сложиться. В настоящее время существует лишь ограниченное количество общепринятых разъяснений и толкований налогового законодательства.

Часто различные министерства и органы законодательной власти имеют разные мнения относительно трактовки налогового законодательства, создавая неопределенность и возможности для конфликта. Эти факторы создают российские налоговые риски, которые существенно выше, чем такие же риски в странах с более развитой налоговой системой. Налоговая система в России часто изменяется, а налоговое законодательство иногда непоследовательно применяется на федеральном, региональном и местном уровнях. В некоторых случаях новые налоговые

правила получают обратную силу. В дополнение к существенному налоговому бремени эти обстоятельства усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений. Нечеткость законодательства подвергает организацию риску выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени. В России могут быть введены новые налоги. Соответственно, организация может быть вынуждена платить более высокие налоги, что может оказать существенное негативное влияние на деятельность.

В последние годы в рамках налоговой реформы налоговая система Российской Федерации претерпела значительные изменения. Новые законы уменьшили количество налогов и общее налоговое бремя на бизнес в России, а также упростили налоговое законодательство. Тем не менее, новое налоговое законодательство по-прежнему оставляет большой простор для действий местных налоговых органов и значительное количество открытых вопросов, что усложняет налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

В случае внесения изменений в законодательство регулирующее налогообложение, организация намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски изменения налогового законодательства на внешнем рынке

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, организация расценивает как минимальные, хотя при привлечении финансирования на внешних рынках Компания подвержена рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. В настоящий момент Российская Федерация имеет обширный перечень соглашений об избежании двойного налогообложения, что позволяет минимизировать негативное влияние от изменения иностранного законодательства. Однако поправки, внесенные в Российское законодательство в области налогообложения прибыли иностранных компаний и имеющие прямое отношение к сути международных договоров, не позволяют в отдельных случаях однозначно трактовать положения международных договоров, в части предусматривающей налогообложение прибыли иностранных компаний. В любом случае организация предпримет все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями.

Риски, связанные с лицензированием

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности организации оцениваются компанией как невысокие, поскольку перечень лицензируемых видов деятельности, а также правовое регулирование лицензирования являются относительно устойчивыми и урегулированы Центральным Банком Российской Федерации от 27 июля 2015 г. N 481-П «ПОЛОЖЕНИЕ о лицензионных требованиях и условиях осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, ограничениях на совмещение отдельных видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также о порядке и сроках представления в Банк России отчетов о прекращении обязательств, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, в случае аннулирования лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг».

В случае существенных изменений требований по лицензированию профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг организация примет необходимые меры для приведения своей деятельности в соответствие с вступившими в действие изменениями.

Риски, связанные с участием в судебных процессах

Организация на дату окончания отчетного года не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на ее финансово-хозяйственной деятельности. В связи с этим правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам деятельности ООО «УК «Горизонт», которые могут негативно сказаться на результатах её деятельности, оцениваются, как невысокие.

Компания внимательно изучает изменения судебной практики, связанные с профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности. Судебная практика анализируется как на уровне Верховного Суда РФ, Высшего Арбитражного Суда РФ, так и на уровне окружных федеральных арбитражных судов,

анализируется правовая позиция Конституционного Суда РФ по отдельным вопросам право применения.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью ООО «УК «Горизонт», компания намерена планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с профессиональной деятельностью компании

1. Реализация проекта перевода НФО (некредитных финансовых организаций) на Единый план счетов (ЕПС) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ).

В настоящее время Банк России реализует проект перевода участников финансового рынка на Единый план счетов (ЕПС) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). Профессиональные участники рынка ценных бумаг начнут переходить на новые стандарты с 01 января 2018 года.

Реализация проекта ставит перед нами задачу полной замены информационной системы.

Есть две важных компоненты: это отраслевые стандарты ЦБ и это информационная система профучастника. Между ними должна быть установлена связь - в виде методологических документов, в виде технических заданий, в виде функциональных требований. Здесь следует понимать важный момент. В целях внедрения единого электронного формата отчетности регулятором выбран формат XBRL (eXtensible Business Reporting Language, расширяемый язык деловой отчетности). Как объясняет в своих документах Банк России, основными целями внедрения единого электронного формата XBRL для отчетности НФО являются:

- 1) устранение избыточности и дублирования отчетных данных путем построения регулятором единой системы сбора и обработки отчетности для блока НФО на основе МСФО;
- 2) повышение достоверности и качества отчетных данных путем унификации и автоматизации процессов;
- 3) повышение прозрачности и открытости финансовой информации для всех участников рынка;
- 4) унификация форматов межведомственного и международного электронного обмена данными.

Все это требует существенных затрат на программное обеспечение, обучение сотрудников, методологию и внедрение. Формирование отчетности по системе РСБУ для Банка России станет невозможным, а неисполнение требований ЦБ грозит отзывом лицензии и прекращением деятельности НФО.

2. Отзыв лицензии в случае неосуществления профессиональным участником рынка ценных бумаг соответствующего вида профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в течение более 18 месяцев согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг" от 22.04.1996 N 39-ФЗ. Организация ООО «УК «Горизонт» не осуществляла деятельность по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в силу отсутствия договорных отношений с владельцами инвестиционных паев в рамках деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами более 18 месяцев. В связи с этим лицензия на деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами отозвана Центральным Банком России 01.11.2016 года. Информация о действующих лицензиях размещена в разделе **6. Виды деятельности.**

19. Доходы и расходы:

- Доходы и расходы для начисления налога на прибыль формировались по методу начисления.
- Учет расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет доходов от реализации ведется на счете 90 «Продажи» по аналитическим счетам согласно видам деятельности. Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Показатели по выручке:

	тыс. руб.	
	2017	2016
Выручка от реализации, тыс. руб./период, год		

Реализация ценных бумаг всего	42 693	34 336
Доверительное управление всего	42 679	42 910
ИТОГО	85 372	77 246

По данным таблицы видна тенденция роста продаж от реализации ценных бумаг.

Показатели по себестоимости продаж:

	тыс. руб.	
	2017	2016
Себестоимость продаж, тыс. руб./период, год	42 934	34 323
Расходы на приобретение ценных бумаг		

Показатели по управленческим расходам:

	руб.	
	2017	2016
Расходы руб./период, год	332 996	93 286
Амортизация основных средств, нематериальных активов	1 771 480	1 637 005
Аренда офиса	210 000	300 000
Аудиторские услуги	9 305	29 755
Командировочные расходы	97 484	127 538
Материальные расходы	500	8 480
Нотариальные услуги	46 850	14 858
Почтовые расходы	308 254	240 729
Расходы по Договорам Медицинского страхования сотрудников	83 971	10 225
Расходы на рекламу не нормируемые	21 382 274	24 189 625
Расходы по оплате труда	2 033 279	1 646 056
Расходы на создание оценочного резерва на оплату отпусков сотрудников с учетом страховых взносов	90 000	60 000
Расходы на участие в СРО	321 627	99 233
Списание лицензий и программных продуктов	4 400 999	4 546 317
Страховые взносы	1 512 946	1 054 691
Услуги по предоставлению БЛУМБЕРГА	273 000	240 000
Услуги по сопровождению программы ФЕНСИ	0	19 651
Услуги публикации	95 400	94 890
Услуги связи	623 520	264 925
Юридические, информационные, консультационные услуги	33 594 485	34 677 234
Итого		

Показатели по прочим доходам:

	тыс. руб.	
	2017	2016
Прочие доходы, тыс. руб./период, год	6 465	8 371
Проценты к получению, в том числе:	185	2 425
Проценты по депозитным договорам	6 280	5 603
Проценты к получению по сделкам РЕПО	0	343
НКД, начисленный к получению	1 071	1 598
Прочие доходы, в том числе:	1 071	152
Доходы, связанные с переоценкой ЦБ по рыночной стоимости		

Доходы по курсовым разницам	0	1 446
ВСЕГО ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	7 536	9 969

Показатели по прочим расходам:

тыс. руб.

Прочие расходы, тыс. руб./период, год	2017	2016
Проценты к уплате, в том числе:	2 198	258
Проценты к уплате по договорам займа, кредита		253
Проценты к уплате по сделкам РЕПО	2 198	5
Прочие расходы, в том числе:	394	3 887
Расходы, связанные с переоценкой ЦБ по рыночной стоимости	0	14
Расходы на услуги банка	64	66
Расходы по курсовым разницам	0	3 544
Услуги ДЕПО по финансовым вложениям	60	45
Госпошлина	0	17
Комиссия за пользование системой Quik	2	2
Расходы по сделкам РЕПО	262	199
Расходы на штрафы и пени ИФНС, ПФР, ФСС	6	
ИТОГО ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2 592	4 145

Итоговый финансовый результат:

тыс. руб.

Показатель	Сумма	
	2017	2016
Выручка от реализации	85 372	77 246
Себестоимость продаж	-42 934	-34 323
Управленческие расходы	-33 594	-34 677
Прочие доходы	7 536	9 969
Прочие расходы	-2 592	-4 145
Финансовый результат	13 788	14 070

20. Информация о денежных средствах и их эквивалентах.

В строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса включены суммы, отраженные на расчетных счетах Общества.

руб.

Наименование банка, где открыт расчетный счет	Сумма	
	2017	2017
расчетный - ВТБ	0	0
расчетный - ГПБ	7 746,69	14 540,34
расчетный - РОСБАНК	0	0
расчетный - СБ РФ	4 000,00	295,10
ВСЕГО	11 746,69	14 835,44

21. Фонды и резервы:

- В соответствии с последней редакцией устава размер Резервного фонда определяется Общим собранием участников ООО, по состоянию на отчетную дату общего собрания по итогам 2017 года не проводилось.

По показателям финансового результата в 2017 и 2016 годах формирование Резервного фонда не осуществлялось.

Резервный фонд по состоянию на 31.12.2017 года составляет 0,18% от Уставного капитала.

Резервный фонд по состоянию на 31.12.2016 года составляет 0,18% от Уставного капитала.

В соответствии с российским законодательством часть нераспределённой прибыли резервируется на покрытие убытков. Резервный фонд Общества создавался, согласно Устава Общества до редакции № 8 от 14 октября 2009 года, в размере 5% уставного капитала Общества путем ежегодных отчислений не менее 5% чистой прибыли в соответствии с российским законодательством. Редакцией №8 Устава Общества установлено создавать резервный и иные фонды, состав, назначение, размеры, источники образования и порядок использования которых будут определяться общим собранием участников Общества и действующим законодательством. Общим собранием Общества после 14 октября 2009 года таких решений о создании резервного капитала не было.

22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2017 г. организацией сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 2 033 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 2 376,2 тыс. руб.).

Сумма обязательства рассчитывается организацией по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2%, где 30% – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Условные обязательства по выданным поручительствам и условные активы за период 2017 и 2016 годов отсутствуют.

23. События после отчетной даты:

- Распределение прибыли входит в компетенцию общего собрания участников Общества и по состоянию на дату подписания настоящей отчетности общее собрание не проводилось.

24. Условные факты хозяйственной деятельности.

- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2017г. и на момент составления отчетности ООО «УК «Горизонт» в судебных процессах не участвует.

25. Информация о государственной помощи.

- Государственной помощи за отчетный год и за 2016 год организация не получала.

26. Налоговый учет и налог на прибыль.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности организация согласно отчету о финансовых результатах за 2017 год получила прибыль в размере 13 788 тыс. руб. (за 2016 год- 14 070 тыс. руб.)

Расчет текущего налога на прибыль:

Наименование показателя, тыс. руб./период, год	2017	2016
Прибыль до налогообложения	13 788	14 070
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль)	2 758	2 814
Сумма постоянных налоговых обязательств / активов	1	3
Изменение отложенных налоговых активов/обязательств на сумму налогооблагаемых временных разниц	-455	123
Изменение отложенных налоговых активов на сумму убытка, перенесенного на	0	0

будущее, использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде		
Текущий налог на прибыль	2 304	2 940

Расшифровка показателей расчета налога на прибыль:

В отчетном году сумма постоянных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 125 руб., (в 2016 г. – 3 000 руб.), в том числе:

Наименование показателя, тыс. руб./период, год	2017	2016
- расход, направленный на выплату сотрудникам материальной помощи	0	3
- расход на уплату пени и штрафов ИФНС, ПФР и ФСС	1	0
ИТОГО Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1	3

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила:

- 475 тыс. руб. на оценочное обязательство по резерву на отпуска (в 2016 г. – 106,8 тыс. руб.),
- (20) тыс. руб. от переоценки ценных бумаг на конец отчетного периода (в 2016 г. – (16) тыс. руб.),
- 0,8 тыс. руб. на расходы РБП, не признаваемые в БУ активами на конец отчетного периода (в 2016 г. – 0,2 тыс. руб.),

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения Обществом с 2017 года были внесены изменения в учетную политику по налогу на прибыль в части создания резерва на оплату предстоящих отпусков работников. Сумма начисленного резерва на оплату предстоящих отпусков в бухгалтерской отчетности и в налоговом учете совпадает и равна 2 033,3 тыс. руб.

В связи с этим отложенный налоговый актив по резерву на отпуска по состоянию на 31.12.2017г. отсутствует.

К внереализационным доходам, учтенным в целях налога на прибыль, относятся: проценты по размещенным депозитам, проценты по сделкам РЕПО, НКД начисленный за период фактического времени нахождения облигации на балансе организации, положительная курсовая разница. К внереализационным расходам, учтенным в целях налога на прибыль, относятся: , проценты по сделкам РЕПО, НКД, ранее учтенный во внереализационных доходах, услуги банка, депозитария, отрицательная курсовая разница и прочие расходы.

27. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (ДДС) раскрывает информацию о воздействии текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Общества на величину его денежных средств и их эквивалентов (далее – денежные средства) за отчетный период и период, предшествующий отчетному. Объектом отражения в отчете являются потоки денежных средств (поступление и выбытие), которые классифицируются за отчетный период в зависимости от экономической сущности и характера операций. Каждая операция, связанная с ДДС, относится организацией к одной из названных категорий. Потоки денежных средств (ДС) не включают движение денежных средств между статьями денежных средств и (или) статьями эквивалентов денежных средств (такими, как размещение временно свободных средств в депозиты сроком менее 30 дней). Информация о потоках ДС представлена в отчете как путем отдельного раскрытия (без взаимозачета) основных видов денежных поступлений и денежных платежей, так и на основе нетто-метода, т. е. на основе взаимозачета.

Все статьи в отчете рассчитаны на основании данных регистров аналитического и синтетического учета и представлены в текущих ценах на отчетную дату.

Не денежные операции в отчет о ДДС не включаются.

Результатом осуществления организацией текущей деятельности в отчетном периоде стал прирост ДС от деятельности по доверительному управлению и использованием ДС на оплату услуг сторонних организаций, оплатой труда работников (с учетом НДФЛ), оплатой налога на прибыль, страховых взносов с ФОТ и других налогов и сборов.

Отдельной строкой показан свернуто результат от операций купли – продажи иностранной валюты в виде курсовой разницы в размере – (2 098) тыс. руб. за период 2016 года, которая возникла в результате совершения операций в иностранной валюте путем применения к сумме в иностранной валюте валютного курса, действующего на дату возникновения данного потока ДС. В 2017 году операции с валютными активами не проводились.

Результатом осуществления организацией инвестиционных операций в отчетном периоде стали:

- прирост ДС от деятельности по операциям купли-продажи долговых ценных бумаг, акций и сделок РЕПО в размере 4 016 тыс. руб. Данные операции показаны в отчете на основе нетто-метода, т. е. на основе взаимозачета потока ДС, направленных Брокеру на покупку ценных бумаг и возврат ДС от продажи ценных бумаг. За 2016 год эти операции отражены в приросте ДС на сумму 11 012 тыс. руб.;

- прирост ДС от операций размещения свободных ДС на депозитах в банках в отчетном периоде в виде поступивших процентов на сумму 47 тыс. руб., за период 2016 года 2 451 тыс. руб.;

- отток ДС от операций размещения свободных ДС на депозитах в банках в отчетном периоде на расчетную дату 31.12.2017 года на сумму 0 тыс. руб., тоже по состоянию и на 31.12.2015 года. Данные операции отражены в Отчете о ДДС на основе нетто-метода, т. е. на основе взаимозачета;

Результатом осуществления организацией финансовых операций в отчетном периоде стал отток ДС на операции по выплате дивидендов в 2017 году, в 2016 году кроме выплаты дивидендов осуществлена выплата средств Участникам при уменьшении Уставного Капитала Общества. Информация об операциях выплаты дивидендов размещена в разделе **16. Раскрытие информации о выплаченных дивидендах и других выплатах, произведенных организацией.**

Информация об операциях уменьшения уставного капитала Общества размещена в разделе **5. Уставный капитал организации.**

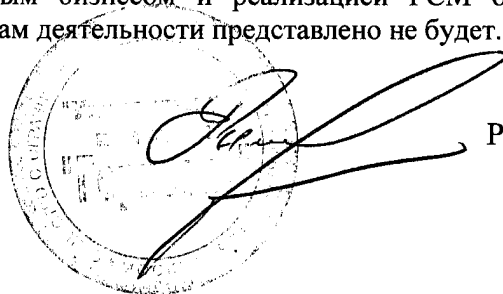
28. Заключительные положения.

Финансовая отчетность подготовлена из допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

На балансе организации автотранспортных средств нет, земельных участков нет, продажей подакцизных товаров, игорным бизнесом и реализацией ГСМ организация не занимается. Деклараций по указанным видам деятельности представлено не будет.

Генеральный Директор

22 февраля 2018 г.



Рыженко Д.А.



Проинформировано, по документам, подписано
печатью 33 (Приказ № 33) от 28.02.2018 г.
"28" февраля 2018 г.