

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АТОН-МЕНЕДЖМЕНТ»**

ЗА 2017 ГОД

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Атон-менеджмент»
ОГРН 1027700027233,
115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, дом 20,
стр.1

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Мариллион»
ОГРН 1027700190429
129090, РФ, г. Москва, Протопоповский пер., д.25,
корп.А
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054861

УЧАСТНИКАМ ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АТОН-МЕНЕДЖМЕНТ»**Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «УК «Атон-менеджмент», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «УК «Атон-менеджмент», (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

› 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 Общества;

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

› 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

О.А. Купряшина

Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора

ООО АК «Мариллион»

на основании доверенности №007-АК-2018 от 12.01.2018



29 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания
"Атон-менеджмент"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
115324, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 20, строение 1

Коды		
0710001		
31	12	2017
54957028		
7701253764		
66.12.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14	76	437
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	14	76	437
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Акции	11702	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	11703	-	-	-
	Предоставленные займы	11704	-	-	-
	Займы, выданные ЦБ	11705	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	11706	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 104	3 712	1 611
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 118	3 788	2 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 976	1 513	86
	в том числе:				
	Материалы	12101	5	-	-
	Расходы будущих периодов	12102	1 971	1 513	86

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	78 893	110 554	430 918
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	419	326	338
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	32 847	88 287	29 196
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 349	221	100
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1 307	753	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	8	-	200
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	42 963	20 967	401 084
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	506 760	463 732	63 892
	в том числе:				
	Паи	12401	-	-	-
	Акции	12402	192 994	436 179	-
	Долговые ценные бумаги	12403	225 764	-	-
	Предоставленные займы	12404	88 002	27 553	63 892
	Займы, выданные ЦБ	12405	-	-	-
	Прочие финансовые вложения	12406	-	-	-
	Депозитные счета	12407	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12408	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 692	1 725	2 735
	в том числе:				
	Касса организации	12501	14	17	1
	Расчетные счета	12502	2 678	1 704	2 729
	Валютные счета	12503	-	4	5
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	590 321	577 524	497 631
	БАЛАНС	1600	592 439	581 312	499 679

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	125 000	125 000	125 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	409 025	384 018	362 888
	Итого по разделу III	1300	534 025	509 018	487 888
	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	9 919	3 411	3 737
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9 098	899	156
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	213	2 008	3 365
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	72	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	407	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	129	504	216
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	48 495	68 883	8 054
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	58 414	72 294	11 791
	БАЛАНС	1700	592 439	581 312	499 679

Руководитель

(подпись)

Кузякин Максим
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Фаерман Елена Марковна

(расшифровка подписи)

25 марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Атон-менеджмент"		54957028		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701253764		
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению ценными бумагами	по ОКВЭД	66.12.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	Выручка	2110	3 597 974	1 105 299
	в том числе:		-	-
	Оказание услуг по ДУ (без НДС)	21101	188 839	214 572
	Проценты к начислению по маржинальным займам	21102	-	-
	Реализация ценных бумаг	21103	1 682 413	-
	Реализация ценных бумаг по сделке РЕПО	21104	1 726 710	890 720
	Брокерские услуги	21105	-	-
	Прочие услуги	21106	-	-
	Комиссия по договорам к п иностранной валюты	21107	-	-
	Агентские услуги (скидки, надбавки)	21108	12	7
	Депозитарные услуги	21109	-	-
	Услуги по поиску клиентов и контрагентов	21110	-	-
	Информационно-консультационные услуги	21111	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(3 342 484)	(884 824)
	в том числе:		-	-
	Реализация ценных бумаг по сделке РЕПО	21201	(1 684 461)	(884 824)
	Реализация ценных бумаг	21202	(1 658 023)	-
	Услуги депозитария и регистраторов	21203	-	-
	Комиссии биржи	21204	-	-
	Услуги сторонних брокеров	21205	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	255 490	220 475
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(226 117)	(198 254)
	в том числе:		-	-
	Прочее	22201	(25 338)	(24 904)
	Аренда недвижимого имущества	22202	(6 300)	(5 958)
	Страховые взносы (зп сотрудники)	22203	(20 241)	(20 392)
	Рекламные расходы	22204	(406)	(83)
	Услуги по поиску контрагентов	22205	(34 941)	(3 452)
	Оплата труда	22206	(138 891)	(143 465)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 373	22 221
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:		-	-
	связанные с участием в других организациях	23101	-	-
	Долевое участие в иностранных организациях	23102	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23103	-	-
	Проценты к получению	2320	8 932	9 241
	в том числе:		-	-
	Проценты к получению	23201	3 159	9 241
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	5 773	-

	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269 НК РФ	23302	-	-
	Прочие доходы	2340	388	19 079
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23403	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23405	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23406	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23407	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23408	-	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23409	-	-
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23410	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23411	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23412	-	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23413	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23414	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23415	-	-
	Прочие операционные доходы	23416	374	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23417	-	-
	Прибыль прошлых лет	23418	-	-
	Возмещение убытков к получению	23419	-	2
	Курсовые разницы	23420	6	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23421	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	-	77
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23423	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23424	8	19 000
	Прочие расходы	2350	(6 346)	(22 989)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	-	-
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23505	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23506	-	-

	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23508	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23509	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23510	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23511	-	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств	23512	-	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23513	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке	23514	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23515	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23516	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23517	-	-
	Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам	23518	-	-
	Расходы на услуги банков	23519	(128)	(107)
	Прочие операционные расходы	23520	(224)	-
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23521	-	(250)
	Убытки прошлых лет	23522	-	-
	Курсовые разницы	23523	-	(44)
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23524	-	-
	Налоги и сборы	23525	-	-
	Премия, выплаченная покупателю	23526	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23527	-	-
	Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	23528	-	-
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23529	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23530	(5 994)	(22 588)
	Прочие косвенные расходы	23531	-	-
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23532	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32 347	27 552
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 732)	(8 523)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 159	911
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 608)	2 101
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	24603	-	-
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 007	21 130

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 007	21 130
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Кузякин Максим Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Фаерман Елена Марковна

(расшифровка подписи)

25 марта 2018 г.