

# **ООО «Прайват Аудит»**

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1

ИНН 7709366738 КПП 770701001

Р/с 40702810500000003747

Филиал Центральный ПАО Банка «ФК Открытие» г. Москва

К/с 30101810700000000297 БИК 044583297

---

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**По годовой финансовой отчетности,  
составленной в соответствии с международными  
стандартами финансовой отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
Управляющая компания «Стратегия инвестиций»  
за 2017 год**

МОСКВА  
2018

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### УЧАСТНИКАМ

*Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций»*

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» (ОГРН 1067758541135, 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.61, стр. 1, офис № 9), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года и отчетов совокупном годовом доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2017 год, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В соответствии со стандартом МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» должна на конец каждого отчетного периода оценивать наличие объективного свидетельства обесценения финансового актива или группы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, что руководство Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» оценило наличие свидетельств обесценения финансового актива или группы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки стоимости финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

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

### КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти

вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили, что, кроме вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» за 2017 год (но не включает годовую финансовую отчетность за 2017 год и наше аудиторское заключение о ней), который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и Ежеквартальном отчете Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций» за 1 квартал 2018 года, который, как ожидается, будет предоставлен нам после даты выдачи настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Как указано выше в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» не оценено наличие объективного свидетельства обесценения финансового актива или группы финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 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 финансовой отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организации и деятельности организации, чтобы выразить мнение о годовой финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита организации. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение

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

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу

о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

«23» апреля 2018 года

Генеральный директор ООО «Прайват Аудит»  
(кв. аттестат № К 02-00367 от 27.12.2012 г.  
на неограниченный срок)

*А.Л. Поляков*  


А.Л. Поляков

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Прайват Аудит»,  
ОГРН 1027700292377,  
127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606050304.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**Управляющая компания «Стратегия инвестиций»**

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,  
(495)133-75-48, 8-916-634-52-30

**Финансовая отчетность**  
**за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

Содержание

Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности.....	2
Отчет о финансовом положении .....	3
Отчет о совокупном доходе .....	5
Отчет об изменении капитала .....	6
Отчет о движении денежных средств .....	7
Пояснения к финансовой отчетности .....	9

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**Управляющая компания «Стратегия инвестиций»**

127055, г. Москва, Новослободская ул., д. 61, стр. 1, офис №9, тел. 8(495)775-06-15 доб.105,  
(495)133-75-48, 8-916-634-52-30

**Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимого аудитора в отношении финансовой отчетности ООО УК «Стратегия инвестиций» (далее - Общество).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие и объяснение всех существенных отклонений от МСФО в финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- ведение соответствующих учетных записей, которые достаточно точно раскрывают информацию о финансовом положении Общества и которые позволяют обеспечить соответствие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие мер, в разумной степени доступных для Общества, для обеспечения сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих нарушений.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Корневский С.В.

«23» апреля 2018 г.



Отчет о финансовом положении на 31 декабря 2017 года

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

ИНН: 7727591983

Примечания	Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
	<b>Долгосрочные активы</b>		
п.4	Основные средства	45 220	45 502
	Деловая репутация	X	X
	Нематериальные активы	X	X
	Инвестиции	X	X
	Прочие финансовые активы	X	X
	<b>Итого Долгосрочные активы</b>	<b>45 220</b>	<b>45 502</b>
	<b>Краткосрочные активы</b>		
п.6	Запасы	X	X
п.7	Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	934	866
	Авансы	X	X
п.5	Финансовые активы	36 751	40 584
п.8, п.14	Денежные средства и их эквиваленты	891	2 477
	<b>Итого Краткосрочные активы</b>	<b>38 576</b>	<b>43 927</b>
	<b>Итого активов</b>	<b>83 796</b>	<b>89 429</b>
	<b>Капитал и Обязательства</b>		
	<b>Долгосрочные обязательства</b>		
	Займы, включающие выплату процентов	X	X
	Отложенные налоги	X	X
	Пенсионные обязательства	X	X
	<b>Итого Долгосрочные обязательства</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Краткосрочные обязательства</b>		
п.7	Кредиторская задолженность	246	977
	В том числе налог на прибыль		33
п.7	Краткосрочные займы	X	110
	Текущая часть займов, включающих выплату процентов	X	X
	Резерв по гарантиям	X	X



	<b>Итого Краткосрочные обязательства</b>	<b>246</b>	<b>1 087</b>
	<b>Капитал и резервы</b>		
п.9	Выпущенный капитал	30 100	30 100
	Резервы/Фонды	X	X
п.9	Переоценка внеоборотных активов	43 986	44 204
	Накопленная прибыль/убыток	9 464	14 038
	Доля меньшинства	X	X
	<b>Итого Капитал и резервы</b>	<b>83 550</b>	<b>88 342</b>
	<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>83 796</b>	<b>89 429</b>

Руководитель



Корневский Сергей Вячеславович

Отчет совокупном годовом доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

ИНН: 7727591983

Примечания	Наименование показателя	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года	За год, закончившийся 31 декабря 2016 года
п.11	Выручка	7 801	4 546
п.12	Проценты к получению	743	74
	Себестоимость продаж		
п.13	Административные расходы	-13 004	-4 186
	Прибыль до налогов	-4 460	434
	Текущий налог на прибыль	-114	-36
	Чистая прибыль (убыток)	-4 574	398
<b>Прочий совокупный доход (расход):</b>			
п.4, п.9	Доход (расход), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка	-218	-45 939
	Совокупный доход (расход) за год	-4 792	-45 541

Руководитель \_\_\_\_\_



Корневский Сергей Вячеславович

Отчет об изменении капитала за 2017 год

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9  
ИНН: 7727591983

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резерв переоценки	Нераспределенная прибыль	Всего
Сальдо на 31 декабря 2015 года	30 100	X	90 143	13 640	133 883
Переоценка основных средств	X	X	-45 939	X	-45 939
Чистая прибыль	X	X	X	398	398
Выплата дивидендов	X	X	X	X	X
Эмиссия акций	X	X	X	X	X
Сальдо на 31 декабря 2016 года	30 100	X	44 204	14 038	88 342
Переоценка основных средств	X	X	-218	X	-218
Чистая прибыль	X	X	X	-4 574	-4 574
Выплата дивидендов	X	X	X	X	X
Эмиссия акций	X	X	X	X	X
Сальдо на 31 декабря 2017 года	30 100		43 986	9 464	83 550

Руководитель \_\_\_\_\_



Корневский Сергей Вячеславович

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Организация: Управляющая компания Стратегия инвестиций ООО

Адрес: 127055, Москва г, Новослободская ул, дом № 61, корпус 1, офис 9

ИНН: 7727591983

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года	За год, закончившийся 31 декабря 2016 года
Поступления от продажи товаров, работ, услуг	3791	3516
Прочие поступления	X	493
<b>Итого чистые поступления от операционной деятельности</b>	<b>3791</b>	<b>4009</b>
Оплата поставщикам, подрядчикам	-4660	-2799
Оплата труда	-745	-480
Налог на прибыль	-117	X
Прочие налоговые платежи	X	
Прочие платежи	-723	-1784
<b>Итого платежи от операционной деятельности</b>	<b>-6245</b>	<b>-5063</b>
<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>	<b>-2454</b>	<b>-1054</b>
Поступления от продажи внеоборотных активов	X	X
Поступления от продажи акций и долей других организаций	X	X
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	8740	10324
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	258	19
Прочие поступления	X	2600
<b>Итого поступления от инвестиционной деятельности</b>	<b>8998</b>	<b>12943</b>
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	X	X
Платежи в связи с приобретением кций и долей других организаций	-8020	-6940
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставлением займов	X	X
Прочие платежи	X	-2600
<b>Итого платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>-8020</b>	<b>-9540</b>
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>	<b>978</b>	<b>3403</b>

Поступления от получения кредитов и займов	74	172
Поступления вкладов собственников	X	X
Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	X	X
<b>Итого поступления от финансовой деятельности</b>	<b>74</b>	<b>172</b>
Платежи в связи с погашением кредитов и займов	X	X
Выплаты собственникам	X	X
Платежи в связи с погашением векселей и других ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-184	-87
<b>Итого платежи от финансовой деятельности</b>	<b>-184</b>	<b>-87</b>
<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>	<b>-110</b>	<b>85</b>
<b>Итого сальдо денежных потоков</b>	<b>-1586</b>	<b>2434</b>
остаток Денежных средств на начало периода	2477	43
Остаток Денежных средств на конец периода	891	2477

Руководитель \_\_\_\_\_



Корневский Сергей Вячеславович

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО УК  
«СТРАТЕГИЯ ИНВЕСТИЦИЙ» ЗА 2017 ГОД**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	2
2. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.....	2
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	2
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	3
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	3
6. ЗАПАСЫ. ....	4
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ.....	4
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	5
9. КАПИТАЛ.....	5
<i>Уставный капитал</i> .....	5
<i>Добавочный капитал</i> .....	5
10. ВЫПЛАТА ДОХОДОВ УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА .....	5
11. ВЫРУЧКА (ДОХОДЫ) ОТ РЕАЛИЗАЦИИ.....	5
12. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ. ....	6
13. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЕЙ.....	6
14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ И В КАССЕ ОРГАНИЗАЦИИ.....	7
15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.....	7
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	7
17. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ.....	7
18. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	7

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Стратегия инвестиций».

Юридический адрес: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 61, стр. 1, офис № 9.

Основные виды деятельности:

64.99.1. Вложения в ценные бумаги.

У Общества имеются следующие лицензии:

- Лицензия ФСФР № 21-000-1-000862 от 26.01.2012г.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

- Генеральный директор – Корневский Сергей Вячеславович

Сведения о наличии филиалов, обособленных подразделений и представительств:

- у Общества отсутствуют филиалы, обособленные подразделения, представительства

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»)

Финансовая отчетность составлена в тысячах рублей.

Численность работников на отчетную дату 5 человек.

## 2. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.

Аффилированные лица Общества:

- 1) Общество с ограниченной ответственностью «СОЗВЕЗДИЕ» (участник Общества);
- 2) Корневский Сергей Вячеславович (участник Общества; лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа).

## 3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и интерпретациями, действующими на отчетную дату.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по фактическим затратам, за исключением указанного ниже.

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой для Общества.

Валютой презентации данной финансовой отчетности является российский рубль. Все

финансовые данные, приведенные в рублях, округлены с точностью до тысячи.

Общество применило все стандарты МСФО и интерпретации, которые относятся к ее операционной деятельности и действуют в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 года. Применение таких стандартов не оказало существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

#### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.**

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект основных средств.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе доходных вложений в материальные ценности.

Обществом производится переоценка следующих основных средств: здания и помещения; земельные участки.

Амортизация основных средств, для целей бухгалтерского учета, начисляется линейным способом.

На конец отчетного года была отражена переоценка основных средств Общества, в результате которой оценочная стоимость основных средств существенно не изменилась.

Сумма уценки стоимости основных средств была списана за счет добавочного капитала, образовавшегося в результате предыдущих дооценок стоимости основных средств.

#### **5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.**

Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты») с 1 января 2017 года.

При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.

Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:

Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Целью бизнес-модели является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся



исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

## 6. ЗАПАСЫ.

В качестве запасов признаются:

- активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной хозяйственной деятельности, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества;
- товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Затраты на приобретение запасов включают в себя цену покупки, импортные пошлины и прочие налоги (за исключением тех, которые впоследствии возмещаются организации налоговыми органами), а также затраты на транспортировку, погрузку-разгрузку и прочие затраты, непосредственно относящиеся к приобретению готовой продукции, материалов и услуг. Торговые скидки, уступки и прочие аналогичные статьи подлежат вычету при определении затрат на приобретение.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ЗАЙМЫ.

Дебиторская задолженность и займы являются производными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на рынке, кроме тех, которые: Общество намеревается продать немедленно или в ближайшее время; Общество при первоначальном признании классифицирует как инвестиции по справедливой стоимости через

прибыли и убытки; или тех, по которым Общество впоследствии может не возместить все первоначальные инвестиции, кроме как из-за ухудшения кредитной надежности. Дебиторская задолженность и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки за минусом убытка от обесценения.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах. Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

## 9. КАПИТАЛ.

### *Уставный капитал*

Уставный капитал составляет 30 100 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 оплачен полностью.

В 2017 году уставный капитал Общества не изменялся.

### *Добавочный капитал*

В 2017 году уменьшение стоимости добавочного капитала произошло по следующим причинам: в результате переоценки основных средств, а именно зданий на 218 тыс. руб.

## 10. ВЫПЛАТА ДОХОДОВ УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА

По итогам работы за 2017 год Обществом доходы участникам не начислялись.

## 11. ВЫРУЧКА (ДОХОДЫ) ОТ РЕАЛИЗАЦИИ.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств.

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом НДС и акцизов.

Выручки раскрыта в следующей таблице.

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Показатель	За 2017 год	За 2016 год
Выручка всего	7801	4546
в том числе:		
Раскрывается выручка по деятельности, связанной с управлением паевыми инвестиционными фондами	3829	3550
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	0	646
Доходы, связанные с переоценкой активов	164	350
Прочие внереализационные доходы	3808	0

## 12. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ.

В составе процентных доходов Обществом отражены проценты к получению по договорам займов:

Таблица №3

Показатель	За 2017 год	За 2016 год
	тыс. руб.	тыс. руб.
Проценты к получению (уплате)	743	74

## 13. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И РЕАЛИЗАЦИЕЙ.

Списание управленческих расходов осуществляется в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи». Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Таблица 2

Показатель	За 2017 год		За 2016 год	
	тыс. руб.	Доля, %	тыс. руб.	Доля, %
Амортизация	65	1	56	1
Аренда помещения	36	0	160	4
Аудиторские услуги	260	2	330	8
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, ФФОМС, ФСС	258	2	144	3
Оплата труда	854	7	480	11
Членский взнос в СРО	30	0	15	0
Вступительный взнос в СРО	0	0	10	0
Обучение сотрудников	0	0	41	1
Программное обеспечение	26	0	52	1
Хозяйственные расходы	0	0	32	1
Услуги по проведению переоценки основных средств	0	0	30	1
Экспертиза	0	0	85	2
Ремонт помещений	270	2	248	6
Услуги связи	40	0	90	2
Информационно-консультационные услуги	1576	12	1850	44
Гос.пошлина	104	1	0	0
Имущественные налоги	33	0	0	0
Прочее	163	1	0	0
Расходы на услуги банков	43	0	3	1
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0	0	10	0
Прочие операционные расходы	0	0	2	0
Прочие внереализационные расходы	8157	63	516	12
Госпошлина	2	0	0	0
Пени, штрафы, санкции в бюджет	42	0	0	0
Переоценка ценных бумаг	63	0	0	0
Расходы по судебным делам	980	8	0	0
Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг	2	0	0	0
Итого	13004	100	4186	100

#### 14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ И В КАССЕ ОРГАНИЗАЦИИ.

Остатков денежных средств в кассе на 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. нет. Остаток денежных средств на расчетном счете Общества по состоянию на 31.12.2016 г. – 2477 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 891 тыс. руб.

#### 15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ.

В 2017 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не возникали.

#### 16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

#### 17. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ.

Прекращенных Обществом операций в 2017 году не было.

#### 18. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходят в обычно установленном порядке. Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности исходя из убеждения руководства в том, что денежные средства, полученные от операционной деятельности, позволят Обществу погасить свои краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2017 года оборотные активы Общества превышают ее краткосрочные обязательства на 38 330 тыс. руб. Руководство считает, что Общество будет способно полностью удовлетворить свои потребности в ликвидности.



Генеральный директор Корневский С.В.

«23» апреля 2018 г.

Дата подписания

Всего получено  
пронитролов  
и сканено  
2004  
Европейский  
губернатор от РР



Валентина Романовна