

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АДРЕСАТ Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование полное: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная».

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная».

Место нахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Государственная регистрация: ОГРН № 1127746266515

АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «СН-Аудит».

Место нахождения: 109044, г. Москва, Воронцовский пер., д. 2, стр. 1, комн. 404.

Государственная регистрация: ОГРН 5087746316818

Членство в СРО: СРО РСА ОРНЗ 10803006246

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная», состоящей из отчета о финансовом положении на 31 декабря 2018 года, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе на 31 декабря 2018 года, отчета об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная» по состоянию на

31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами, описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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 нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой финансовой отчетности в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными Международными стандартами финансовой отчетности, 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 его 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:

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 финансовых 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.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



И.А. Степина

квалификационный аттестат аудитора №03-000186 решением Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13.03.2012 выдан на неограниченный срок.

29 апреля 2019 г.

ООО "УК "Столичная"
Отчет о финансовом положении (по МСФО) на 31.12.2018

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства			
Нематериальные активы	403		3
Инвестиционное имущество		141 600	141 600
Прочие долгосрочные активы			
Инвестиции в ассоциированные компании			
Отложенные налоговые активы	20	20	
Текущие активы			
Запасы			
Дебиторская задолженность	977	979	813
Авансы выданные			
Налог к получению			
Краткосрочные финансовые активы			
Деньги и денежные эквиваленты	27 567	23 655	11 348
Прочие краткосрочные активы	130	133	133
ИТОГО АКТИВЫ	29 097	166 387	153 897
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	10	141 610	141 600
Добавочный капитал	7 200	7 200	
Резервный капитал	283	283	283
Нераспределенная прибыль	21 038	16 748	11 460
Текущая прибыль			
Резерв пересчета валют			
Прочие резервы			
ИТОГО КАПИТАЛ	28 531	165 841	153 343
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<u>Долгосрочные обязательства</u>			
Долгосрочные займы полученные			
Резервы начисленные (долгосрочные)			
Отложенные налоговые обязательства			
<u>Текущие обязательства</u>			
Краткосрочные займы полученные			
Кредиторская задолженность			51
Прочие обязательства	158	88	256
Резервы начисленные (краткосрочные)	100	100	
Налог на прибыль к уплате	308	358	247
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	566	546	554
ИТОГО ПАССИВЫ	29 097	166 387	153 897

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"
 "26" апреля 2019 года



Д.А. Яковенко

ООО "УК "Столичная"

**Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе (по МСФО)
на 31.12.2018**

Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
Продолжающаяся деятельность		
Выручка	11 748	11 385
Себестоимость		
Коммерческие расходы		
Процентные доходы	1 282	743
Расходы на персонал	-4 352	-3 379
Административные расходы	-2 050	-2 053
Прочие расходы	-1 012	-69
Финансовые доходы		
Финансовые расходы		
Доля прибыли/(убытка) в ассоциированных компаниях		
Текущий налог на прибыль	-1 326	-1 359
Отложенный налог на прибыль		20
<u>Прибыль за период</u>	<u>4 290</u>	<u>5 288</u>
<u>Прочий совокупный доход</u>		
Изменение резерва переоценки		

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

 Д.А. Яковенко

"26" апреля 2019 года



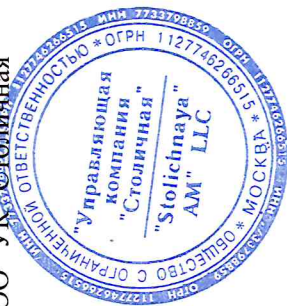
ООО "УК "Столичная"

Отчет об измененных капитала (по МСФО) за 2018 год

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	141 600	-	-	283	11 460	153 343
За 2017 г.						
Увеличение капитала - всего:	10	-	7 200	-	5 288	12 498
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	5 288	5 288
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества)	10	-	-	-	-	10
Прочие взносы акционеров (участников)	-	-	7 200	-	-	7 200
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	141 610	-	7 200	283	16 748	165 841
За 2018 г.						
Увеличение капитала - всего:	10	-	-	-	4 290	4 290
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	4 290	4 290
Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества)	-	-	-	-	-	-
Уменьшение уставного капитала	-141 600	-	-	-	-	-141 600
Изменение резервного капитала	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	10	-	7 200	283	21 038	28 531

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"
"26" апреля 2019 года

Д.А. Яковенко



ООО "УК "Столичная"

Отчет о движении денежных средств (по МСФО) за 2018 год

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	13 030	11 706
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 748	10 963
прочие поступления	1 282	743
Платежи - всего	-7 972	-6 609
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-2 298	-1 628
в связи с оплатой труда работников	-4 194	-2 583
процентов по долговым обязательствам		
налога на прибыль организаций	-1 387	-1 248
земельный налог		-218
прочие платежи	-93	-932
Сальдо денежных потоков от текущих операций	5 058	5 097
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
Платежи - всего	-146	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-146	
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего		7 210
Платежи - всего		
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		7 210
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 912	12 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	23 655	11 348
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	28 567	23 655
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		

Генеральный директор ООО "УК "Столичная"

"26" апреля 2019 года



Д.А. Яковенко

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «СТОЛИЧНАЯ»
ЗА 2018 ГОД**

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Столичная»

Сокращенное наименование: ООО «УК «Столичная» (далее по тексту «Общество»)

Дата регистрации, наименование регистрирующего органа: «10» апреля 2012 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
ОГРН 1127746266515, ИНН 7733798859, КПП 770501001

Адрес местонахождения: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Основной вид деятельности: деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Деятельность подлежит обязательному лицензированию

Лицензия № 21-000-1-00914 от «09» августа 2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества - Яковенко Дмитрий Андреевич

Главный бухгалтер - Вересова Татьяна Петровна

Уставный капитал Общества состоит из вкладов участников и на конец 2017 года составлял 141 610 тыс. руб.

99,99% уставного капитала Общества внесено имуществом – двумя земельными участками, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп. Ильинское.

Государственная регистрация Устава Общества в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в апреле 2012 года (ОГРН № 1127746266515 от 10.04.2012).

Государственная регистрация Устава Общества (редакция №6 - где отражена величина уставного капитала Общества 141 610 тыс. руб.) в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в декабре 2017 года (ГРН № 7177749996032 от 29.12.2017).

18.01.2018 года ООО «УК «АДМ», участник Общества, владеющий 99,99% уставного капитала Общества - вышел из состава участников и в качестве стоимости доли ему были возвращены земельные участки.

В мае 2018 года Уставный капитал Общества был уменьшен до 10 тыс. руб. Государственная регистрация Устава Общества (редакция №6 - где отражена величина уставного капитала Общества 10 тыс. руб.) в МИ ФНС России № 46 по г. Москве произведена в мае 2018 года (ГРН № 9187747542963 от 11.05.2018).

По состоянию на 31 декабря 2018 года Уставный капитал ООО «УК «Столичная» составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью- денежными средствами.

Управление капиталом

Управление капиталом ООО «УК «Столичная» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2017 года и 2018 года Общества соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России (Указание Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании"), должен составлять с 1 сентября 2017 года - сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей

На 31.12.2018 года величина собственных средств Общества составляет 28 101 тыс. рублей (минимальный размер должен быть – 22 166 тыс. руб.).

На 31.12.2017 года величина собственных средств Общества составляла 23 209 тыс. рублей (минимальный размер должен был быть – 21 668 тыс. руб.).

II. Основа представления информации

Настоящая финансовая отчетность подготовлена во исполнение требований Федерального закона от 27.07.2010 N 208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые и действующие в отчетном периоде Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), и полностью им соответствует.

Финансовая отчетность состоит из отчета о финансовом положении, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, примечаний к финансовой отчетности и аудиторского заключения, подтверждающего достоверность финансовой отчетности Общества.

Финансовая отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Отчетной датой данной финансовой отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

Финансовая отчетность является открытой для пользователей - учредителей (участников), инвесторов, кредитных организаций, кредиторов, покупателей, поставщиков и др.

III. Краткое описание важнейших принципов учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Оценка нематериальных активов после их признания в учете	Нематериальные активы после их признания в учете оцениваются по фактическим затратам.	IAS 38, п.72
Метод начисления амортизации нематериальных активов	Амортизация нематериальных активов начисляется прямолинейным методом.	IAS 38, п.98
Учет инвестиционной собственности	Учет инвестиционной собственности ведется по справедливой стоимости.	IAS 40, п.30
Оценка стоимости запасов	Оценка стоимости запасов ведется методом ФИФО.	IAS 2, п.25
Компоненты денежных средств и их эквиваленты	Учитывать в качестве эквивалентов денежных средств: <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочные инвестиции (до 3-х месяцев). 	IAS 7, п.7-9, 45
Метод признания выручки при оказании работ, услуг	Выручка от реализации работ и услуг, относящаяся к отчетному периоду, определяется по отчетам о выполненной работе,	IAS 18, п.24,35
Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов	Признание и прекращение признания покупки или продажи финансовых активов на стандартных условиях осуществляется на дату заключения сделки.	IFRS 9, п. 3.1.2
Классификация денежных потоков, связанных с процентами выплаченными	Денежные потоки, связанные с процентами выплаченными, классифицируются как операционная деятельность.	IAS 7, п.31,33
Форма отчета о движении денежных	Форма отчета о движении денежных средств в части операционной	IAS 7, п.18

средств	деятельности составляется, используя прямой метод, посредством которого отражаются основные классы денежных платежей и поступлений.	
Представление расходов в финансовой отчетности	Расходы в финансовой отчетности представляются в классификации по функциональному назначению расходов (себестоимости продаж).	IAS 1 п.99,102-103
Форма отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Организация составляет отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе.	IAS 1 п.10А
Наименование отчета о прибыли или убытке и совокупном доходе	Именован отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе как "Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе".	IAS 1 п.10
Представление статей прочего совокупного дохода	Организация представляет статьи прочего совокупного дохода за вычетом налоговых эффектов.	IAS 1 п.91
Функциональная валюта	Функциональной валютой для организации является российский рубль.	IAS 21 п.9
Валюта представления отчетности	Организация формирует финансовую отчетность в следующих валютах российский рубль.	IAS 21 п.39
Раскрытие информации о получении безвозмездной помощи учредителя в целях поддержания уровня собственных средств УК	Суммы полученной безвозмездной помощи учредителя, раскрываются в отчете о финансовом положении и в отчете об изменении капитала в качестве добавочного капитала.	IAS 20 п.13
Представление активов в "Отчете о финансовом положении"	Активы в "Отчете о финансовом положении" представляются с разделением на краткосрочные и долгосрочные.	IAS 1, п.63
Представление информации об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики	Организация представляет информацию об основе подготовки финансовой отчетности и конкретных принципах учетной политики в качестве отдельного компонента финансовой отчетности.	IAS 1, п.116

Первое применение IFRS 9 «Финансовые инструменты»	Нормы IFRS 9 «Финансовые инструменты» отражены в учете перспективно с даты начала применения с 01.01.2018.	IFRS 9
---	--	--------

IV. Статьи актива отчета о финансовом положении:

1. Инвестиционное имущество

В соответствии с IAS 40 "Инвестиционное имущество" - инвестиционным имуществом считается:

(а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности;

(б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала).

Учет инвестиционного имущества - двух земельных участков, общей площадью 4250 кв.м, расположенными по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп Ильинское - ведется по справедливой стоимости, которая равна цене внесения имущества в уставный капитал Общества, 141 600 тыс.руб.– на 31.12.2017.

На 31.12.2018 инвестиционное имущество отсутствует.

2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- неисключительные права на программное обеспечение (ПО).

Согласно IAS 38 "Нематериальные активы" лицензия (даже неисключительные права) признается в качестве НМА, если соответствует критериям признания.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается Обществом самостоятельно, утверждается приказом Генерального директора и производится исходя из:

- фактического срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования и ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получение экономической выгоды, обусловленного, в том числе и сроком действия соответствующих договоров.

В отчете о финансовом положении Общества нематериальные активы на 31.12.2018 отражены по остаточной стоимости - 403 тыс.руб, на 31.12.2017 отсутствуют.

3. Отложенные налоговые активы

В соответствии с (IAS) 12 «Налоги на прибыль» Отложенные налоговые активы — суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении:

- (a) вычитаемых временных разниц;
- (b) перенесенных неиспользованных налоговых убытков;
- (c) перенесенных неиспользованных налоговых кредитов.

В отчете о финансовом положении Общества Отложенные налоговые активы составляют 20 тыс.руб. — это 20% от величины резервов на аудит за 2018 год.

4. Дебиторская задолженность

(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2018 составляют — 977 тыс.руб.

в том числе:

- расчеты с покупателями, заказчиками — 979 тыс.руб.,
- минус резерв на обесценение — 2 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность не дисконтируется в связи с ее краткосрочным характером.

5. Деньги и денежные эквиваленты

По статье «Деньги и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на собственных счетах в банках и кредитных организациях — 27 567 тыс.руб.

в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах в банках — 28 567 тыс.руб.
- минус резерв на обесценение — 1 000 тыс.руб.

6. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы на 31.12.2018 составили -130 тыс.руб.

в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками — 129 тыс.руб.,

запасы — 1 тыс.руб.

V. Статьи пассива отчета о финансовом положении на 31.12.2018:

1. Уставный капитал, сформированный учредителями Общества (акционерами), — 10 тыс.руб.

2. Добавочный капитал, состоящий из добровольных взносов учредителей, составил 7 200 тыс. руб.
 3. Резервный капитал, образованный в соответствии с Уставом Общества – 283 тыс.руб.
 4. Нераспределенная прибыль в бухгалтерском учете – 21 038 тыс.руб., в том числе текущего года – 4 290 тыс.руб.
- Прочие обязательства – оценочные обязательства по оплате отпусков работников – 158 тыс.руб.,
 - Резервы- оценочные обязательства по оплате аудита за 2018 год – 100 тыс.руб.
 - Обязательства по текущему налогу на прибыль – 308 тыс.руб.,

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Отсутствует задолженность перед персоналом организации по оплате труда и государственными внебюджетными фондами.

Заключен договор операционной аренды на нежилое помещение общей площадью 46,5 кв.м, находящееся по адресу: г. Москва, ул. Валовая, д. 32/75, стр.1, на мансарде - Помещение № I, комн. № 6, № 7, № 8.

Помещение отражено на забалансовом счете по стоимости, указанной собственником в размере 977 тыс.руб.

VI. Доходы в Отчете о совокупном доходе

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

В отчете о совокупном доходе доходы Общества отражаются с подразделением на выручку и процентные доходы

Выручка от доверительного управления Закрытыми паевыми фондами «Открытие», «АЛЬЯНС» и «Континент-2» составила 11 748 тыс.руб.

Размер вознаграждения управляющей компании зафиксирован Правилами доверительного управления по каждому Фонду и рассчитывается от среднегодовой стоимости чистых активов Фондов, определяемой в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Процентные доходы – 1 282 тыс.руб., в том числе:

- полученные проценты по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете Общества – 1 282 тыс.руб.

VII. Расходы в Отчете о совокупном доходе

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы

осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- управленческие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Управленческие расходы в 2018 году составили (6 402) тыс.руб., в том числе:

- Расходы на персонал – (4 352) тыс.руб.,
- Общие и административные расходы – (2 050) тыс.руб.,

Прочие расходы составили – (1 012) тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения – 5 616 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – (1 326) тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 4 290 тыс.руб.

VIII. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

IX. Связанные стороны

Связанными сторонами, могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Так как общество не ведет совместную деятельность с другими юридическими и физическими лицами и не имеет отношений с негосударственным пенсионным фондом, который действует в интересах работников Общества, то связанными сторонами признаются только аффилированные лица.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;
- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

Сведения о бенефициарных владельцах и аффилированных лицах Общества на 31.12.2018:

- **участник Общества и генеральный директор Общества** на конец отчетного года - Яковенко Дмитрий Андреевич, владеющий 100% уставного капитала Общества.

Выплаты генеральному директору осуществлялись в соответствии с трудовым договором, общая сумма вознаграждения генерального директора за 2018 год составила 960 тыс.руб.

Выплат доходов участникам Общества в проверяемый период не производилось.

Сделок по приобретению или отторжению ценных бумаг, движимого/недвижимого имущества Общества со связанными сторонами в отчетный период не было, за исключением выхода из состава участников ООО «УК «АДМ» и передачи ему в качестве его доли имущества – двух земельных участков, общей площадью 4250 кв.м, расположенных по адресу: Московская область, Одинцовский район, дп. Ильинское.

Сведения о крупных сделках:

В 2018 году крупных сделок не было.

X. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

XI. Первое применение МСФО

Первой финансовой отчетностью Компании, подготовленной согласно МСФО являлся год, завершившийся 31 декабря 2015 года, при подготовке первой финансовой отчетности применялся стандарт МСФО (IFRS) «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности».

Генеральный директор

"26" апреля 2019 года



"26" апреля 2019 года

Д.А.Яковенко

Т.П.Вересова

Пронумеровано, скреплено
пронумеровано, скреплено
печать 16 листов
Генеральный директор ООО
«СН-Аудит»
Степина И.А.

