

**Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Прогресс-Финанс»
Финансовая отчетность за 2017 год и аудиторское заключение**

г.Москва

Аудиторское заключение	3
Отчет о финансовом положении	7
Отчет прибыли и убытке и прочем совокупном доходе	8
Отчет о движении денежных средств	9
Отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к финансовой отчетности	
1. Введение	11
2. Существенные положения учетной политики	12
3. Существенные суждения, оценочные значения и допущения в учетной политике	20
4. Выручка	22
5. Операционные расходы	22
6. Процентные доходы и расходы	22
7. Расходы по налогу на прибыль	22
8. Денежные и приравненные к ним средства	23
9. Дебиторская задолженность и авансы выданные	24
10. Прочие активы	24
11. Основные средства	25
12. Нематериальные активы	25
13. Уставный капитал	25
14. Управление финансовыми рисками	26
15. Управление капиталом	28
16. Условные обязательства	29
17. Операции со связанными сторонами	29
18. События после отчетной даты	29

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Альфа-Канон»

117049, г. Москва, ул. Донская, д. 29/9, стр. 1

т. (495) 220-8217

Аудиторское заключение
по финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Прогресс-Финанс»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО УК «Прогресс-Финанс»

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прогресс-Финанс» (ООО УК «Прогресс-Финанс»)
ОГРН – 1067746204162.
105082, г. Москва, ул. Бакунинская, д. 71, стр. 10.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Альфа-Канон».
ОГРН – 1027739392515.
117049, г. Москва, ул. Донская, д. 29/9, стр. 1.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество".
ОРНЗ – 11606078428.

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прогресс-Финанс», состоящей из:

- отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- отчета об изменениях в капитале 2017 год;
- примечаний к финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Прогресс-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО УК «Прогресс-Финанс» 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 «Прогресс-Финанс» за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с 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 финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО УК «Прогресс-Финанс» 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 «Прогресс-Финанс», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 ООО УК «Прогресс-Финанс»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ООО УК «Прогресс-Финанс»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО УК «Прогресс-Финанс» 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 «Прогресс-Финанс» 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 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 «Прогресс-Финанс» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая 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 ООО УК «Прогресс-Финанс», 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.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Альфа-Канон»

М. И. Еременко

Аудитор
(Аттестат аудитора № 06-000008,
член СРО аудиторов Ассоциация "Содружество",
ОИНЗ: 21006014051)

Калимуллин Л. Р.

24 апреля 2018 года



	Прим.	31.12.2017	31.12.2016
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные и приравненные к ним средства	8	31328	31602
Дебиторская задолженность и авансы выданные	9	1428	1298
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		19	
Оборотные запасы	10	21	10
Итого оборотные активы		32796	32910
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	91	57
Нематериальные активы	13	121	71
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Требования к отложенному налогу		209	204
Итого внеоборотные активы		421	332
Всего активов		33217	33242
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность		35	302
Резервы предстоящих расходов перед персоналом		1046	969
Обязательства по прочим налогам			
Итого краткосрочные обязательства		1081	1271
Собственные средства			
Уставный капитал	15	79000	79000
Прочий резервный капитал		47	47
Собственные доли, выкупленные у участников		(63200)	(63200)
Нераспределенная прибыль		16289	16124
Всего собственных средств		32136	31971
Всего обязательств и собственных средств		33217	33242

Генеральный директор

И.С. Ермилов

Главный бухгалтер

О.Е. Левицкая

24 апреля 2018 года

ООО УК «Прогресс-Финанс»

Отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2017г. (в тыс.руб.)

	Прим.	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Выручка	4	14280	14280
Операционные расходы	5	(15713)	(16325)
Прибыль (убыток)от операционной деятельности		(1433)	(2045)
Процентные доходы	6	1834	8158
Процентные расходы	6	(10)	
Прочие расходы		(94)	(385)
Прибыль (убыток) до налогообложения		297	5728
Доход(расход) по налогу на прибыль	7	(132)	(1151)
Итого прибыль(убыток)		165	4577
Прочий совокупный доход(расход)			
Итого совокупный доход (расход)		165	4577

Генеральный директор

И.С. Ермилов

Главный бухгалтер

О.Е. Левицкая

24 апреля 2018 года

ООО УК «Прогресс-Финанс»

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017г. (в тыс.руб.)

	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	14280	14280
Прочие поступления		
Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	(2883)	(3790)
Выплаты заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	(11550)	(8897)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	(1409)	539
Проценты полученные	1779	10064
Проценты уплаченные	(10)	
Уплаченный налог на прибыль	(349)	(1414)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности	(142)	10782
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(67)	
Приобретение нематериальных активов	(65)	
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности	(132)	
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных долей участия		(63200)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(63200)
Чистое изменение остатков денежных средств и их эквивалентов	(274)	(52418)
Денежные и приравненные к ним средства на начало года	9 31602	84020
Денежные и приравненные к ним средства на конец года	9 31328	31602

Генеральный директор

И.С. Ермилов

Главный бухгалтер

О.Е. Левицкая

24 апреля 2018 года

ООО УК «Прогресс-Финанс»

Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2017г. (в тыс.руб.)

	Уставный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Собственные доли, выкупленные у участников	Итого собственных средств
Остаток на 31 декабря 2015 года	79000	47	11547		90594
Чистая прибыль за год			4587		
Прочий совокупный доход за год					
Итого увеличение(уменьшение капитала)			4587	(63200)	(58623)
Выплата дивидендов					
Остаток на 31 декабря 2016 года	79000	47	16124	(63200)	31971
Чистая прибыль за год			165		
Прочий совокупный доход					
Итого увеличение(уменьшение капитала)			165		
Выплата дивидендов					
Остаток на 31 декабря 2017 года	79000	47	16289	(63200)	32136

Генеральный директор

И.С. Ермилов

Главный бухгалтер

О.Е. Левицкая

24 апреля 2018 года



1. Введение

1.1. Организационная структура Общества и основные виды деятельности

Настоящая финансовая отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прогресс-Финанс», сокращенное название ООО УК «Прогресс-Финанс» (далее – «Общество») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Общество осуществляет деятельность с 01.02.2006г, государственный регистрационный номер 1067746204162.

Общество зарегистрирована и находится по адресу:

Российская Федерация, 105082, г Москва, ул. Бакунинская, д.71, стр.10.

Основным видом деятельности Общества является управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (Лицензия №21-000-1-00814 от 09 июня 2011г.).

Под управлением Общества находятся следующие Закрытые паевые инвестиционные фонды:

- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Столичная недвижимость»,
- Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости «Финансы и недвижимость».

Общество не имеет филиалов, представительств и дочерних обществ.

Средняя численность персонала Общества в течение 2017 года составила 7 человек и по сравнению с 2016г. не изменилась.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года учредителями Общества являются физические лица-граждане Российской Федерации, состав учредителей не изменился.

В Обществе предусмотрены следующие органы управления:

Высший орган управления – Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган -Генеральный директор.

В 2017г. Генеральным директором являлся Ермилов Иван Сергеевич.

1.2. Экономическая среда и условия осуществления хозяйственной деятельности Общества.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержена соответствующим экономическим и финансовым рискам. Российская экономика в 2017г. продолжила восстанавливаться после кризиса, динамика ВВП вернулась в положительную зону, инфляция продолжила снижаться, в 2017г. международные рейтинговые агентства улучшили прогнозы по суверенным кредитным рейтингам РФ.

Однако экономическая деятельность имеет характерные особенности, присущие развивающимся рискам. Нормативная и законодательная база, налоговое законодательство продолжают развиваться, что допускает возможность

разных толкований и изменений, создающих дополнительные трудности для бизнеса в Российской Федерации. Санкции, введенные некоторыми странами против России, сокращение рынков капитала и кредитования привело к возрастанию неопределенности в оценке экономической ситуации. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий финансово-хозяйственной деятельности на ее результаты и финансовое положение Общества. Дальнейшее развитие экономической ситуации может отличаться от принятых оценок.

2. Существенные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, использовавшейся при составлении настоящей финансовой отчетности, представлены ниже.

2.1 Основы представления отчетности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), принятыми Советом по международным стандартам финансовой отчетности и действующими на дату составления отчетности.

Общество обязано вести учет и составлять финансовую отчетность в российских рублях в соответствии с бухгалтерским законодательством Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность составлена на основе данных учета в соответствии с российским законодательством, с соответствующими корректировками и реклассификациями, произведенными для приведения учетных данных в соответствие с требованиями МСФО.

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев, раскрытых в данной учетной политике. Финансовая отчетность представлена в тысячах рублей.

Составление финансовой отчетности Общества требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений. Описание основных суждений и оценок, использовавшихся при составлении финансовой отчетности, содержится в Примечании 3.

2.2 Переход на новые стандарты и интерпретации

(а) МСФО (IFRS и IAS) и интерпретации (IFRIC), вступившие в силу в 2017 году.

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые стали обязательными для Общества с 01.01.2017г. В список включены вступившие в силу стандарты и интерпретации, которые имеют отношение к операциям Общества.

«Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам» - Поправки к МСФО(IAS) 12 (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2017 или после этой даты). Поправка поясняет порядок признания отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам, возникающим при первоначальном признании долговых инструментов,

приобретенных на условиях, отличающихся от рыночных. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

«Инициатива в сфере раскрытия информации» - Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2017 или после этой даты). Поправки, внесенные в МСФО (IAS) 7, требуют раскрытия информации об изменениях и обязательствах, возникающих в результате финансовой деятельности. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

(b) Новые МСФО (IFRS IAS) и интерпретации (IFRIC), которые были опубликованы, но еще не вступили в силу.

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Общества. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые, с точки зрения Общества, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем. Общество намерена применить эти стандарты с даты вступления их в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018 или после этой даты). Стандарт выпускается в несколько этапов и в конечном счете должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты, признание и оценка». Первая часть стандарта была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в ноябре 2013 года. Финальный стандарт был дополнен и опубликован в июле 2014 года. Последние изменения включают в себя новую модель расчета убытков от обесценения по «ожидаемым кредитным потерям». Общество признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и, вероятнее всего, окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Общество проводит оценку влияния данных изменений.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018г. или после этой даты). Данный стандарт заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка», разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности клиентов», разъяснение КРМФО (IFRIC) 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости», разъяснение КРМФО (IFRIC) 18 «Передача активов от клиентов» и разъяснение ПКР (SIC) 31 «Выручка – бартерные операции, включающие рекламные услуги». основополагающий принцип нового стандарта состоит в том, что предприятие признает выручку, чтобы отразить передачу обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей возмещению, на которое предприятие, в соответствии со своими ожиданиями, получит право в обмен на эти товары или услуги. Новый стандарт предусматривает подробные раскрытия в отношении выручки, включает

руководство по учету операций, которые ранее не рассматривались в полном объеме, а также улучшает руководство по учету соглашений, состоящих из многих элементов. Общество не ожидает, что применение данного стандарта окажет существенное влияние на финансовую отчетность Общества.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2019г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов и отменяет классификацию аренды на операционную или финансовую, как это предусматривает МСФО (IAS) 17. Согласно новому стандарту договоры аренды приводят к признанию арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также обязательства по уплате арендных платежей. После первоначального признания право использования актива оценивается по себестоимости за минусом накопленной амортизации, либо по справедливой или переоцененной стоимости. Также арендатор признает процентный расход по обязательству по арендным платежам и относит оплаченные арендные платежи в уменьшение этого обязательства. Учет аренды у арендодателя согласно МСФО (IFRS) 16 осуществляется в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному МСФО (IAS) 17. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данный стандарт повлияет на финансовую отчетность Общества.

Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в сентябре 2014 года, дата вступления в силу перенесена на неопределенный срок). Полная прибыль или убыток признаются инвесторами, только если неденежные активы представляют собой отдельный бизнес. Если активы не отвечают определению бизнеса, то прибыль или убыток признаются инвесторами только в части прочей доли инвестора в ассоциированной компании или совместном предприятии. Изменения применимы в случае, когда инвестор продает или вносит активы в ассоциированную компанию или совместное предприятие, но не в совместную деятельность. Общество не ожидает, что данные поправки окажут существенное влияние на финансовую отчетность Общества.

«Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций» - Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены в июне 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018 или после этой даты). Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций», в которых рассматриваются три основных аспекта: влияние условий перехода прав на оценку операций по выплатам на основе акций с расчетами денежными средствами; классификация операций по выплатам на основе акций с условием расчетов на нетто основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника; учет изменения условий операции по выплатам на основе акций, в результате которого операция перестает квалифицироваться как операция с расчетами денежными

средствами и начинает классифицироваться как операция с расчетами долевыми инструментами. Общество не ожидает, что данные поправки окажут существенное влияние на финансовую отчетность Общества.

2.3. Функциональная валюта и валюта отчетности

Статьи финансовой отчетности оцениваются в валюте, являющейся основной в той экономической среде, в которой функционирует Общество (в «Функциональной» валюте). Финансовая отчетность представлена в рублях, данная валюта также является и функциональной валютой Общества.

Операции в иностранной валюте учитываются в функциональной валюте по курсу, установленному на дату совершения операции. Прибыли и убытки от курсовых разниц, возникающие при урегулировании расчетов по таким операциям и от перерасчета монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на отчетную дату и признаются на счете прибылей и убытков.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств учитываются по стоимости приобретения включает затраты, которые непосредственно связаны с приобретением объекта основного средства за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного начисления износа, т.е. стоимость каждого основного средства списывается в течение срока его полезного использования.

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы амортизации пересматриваются и, в случае необходимости, корректируются по состоянию на конец каждого финансового года.

Балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой стоимости, если балансовая стоимость актива превышает его оценочную стоимость (Примечание 2.6).

2.5 Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов на дату признания в учете определяется в сумме понесенных затрат на приобретение. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения, если это имело место. Нематериальные активы имеют определенный срок полезного использования и включают программное обеспечение и лицензии с неисключительными правами со сроком использования более 1 года. Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы амортизации пересматриваются и, в случае необходимости, корректируются по состоянию на конец каждого финансового года.

2.6 Обесценение нефинансовых активов

Активы, которые не имеют определенного срока полезного использования, не амортизируются и ежегодно тестируются на предмет обесценения. Обесценение амортизируемых объектов рассматривается в случае наличия признаков, указывающих на возможность такого обесценения. Убыток от обесценения признается в сумме равной превышению текущей балансовой стоимости тестируемого объекта его возмещаемой стоимости. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на продажу и ценности от использования актива. В целях тестирования на обесценение активы объединяются в наименьшие группы, для которых можно выделить денежный поток, независимый от других активов или групп активов (генерирующие единицы). Обесцененные нефинансовые активы ежегодно проверяются на предмет восстановления ранее признанного убытка от обесценения в случае изменения оценок, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива.

2.7. Финансовые активы

Общество разделяет свои финансовые активы на следующие три категории – финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, займы и дебиторская задолженность и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели, с какой был приобретен тот или иной финансовый актив и определяется в момент его первоначального признания.

Финансовые активы, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые активы, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает в себя финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовый актив включается в эту категорию, если он приобретен с целью перепродажи в краткосрочной перспективе. Финансовые активы, относящиеся к данной категории, первоначально признаются по справедливой стоимости. Издержки на приобретение относятся на расходы текущего периода. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости. Прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости таких финансовых активов, процентные доходы, а также прибыли и убытки от реализации отражаются в составе прибылей и убытков по статье «Чистая прибыль (убыток) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль и убыток» в периоде их возникновения. Дивиденды признаются на счете прибылей и убытков, в момент возникновения у Общества права на их получение, и отражаются по той же статье прибылей и убытков.

Займы и дебиторская задолженность

Активы, учитываемые в категории «займы и дебиторская задолженность», являются производными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. При первоначальном признании данные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости плюс издержки на приобретение. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Доходы и расходы признаются на счете прибылей и убытков, когда займы и дебиторская задолженность списываются с баланса или обесцениваются, а также по мере начисления амортизации дисконта или премии. Данная категория включает в себя депозиты, размещенные Обществом в банках, выданные займы, приобретенные векселя и дебиторскую задолженность по расчетам с разными контрагентами.

Финансовые активы, предназначенные для продажи

Активы, учитываемые в категории «финансовые активы, предназначенные для продажи», являются производными финансовыми активами, которые были включены данную категорию при первоначальном признании либо не попали в другие категории финансовых активов. При первоначальном признании данные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости плюс издержки на приобретение. После первоначального признания финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости.

При продаже или обесценении финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, накопленный результат изменения их справедливой стоимости включается в состав прибылей и убытков и отражается по статье «Чистая прибыль (убыток) от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи».

Процентный доход от финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, признается на основе использования эффективной процентной ставки и отражается по статье «Процентные доходы».

Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.

Справедливая стоимость котирующихся финансовых активов определяется с использованием текущей цены спроса. В случае отсутствия активного рынка (и для некотирующихся финансовых активов), Общество определяет справедливую стоимость финансового актива с использованием оценочных методик. Такие методики включают использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей рыночной стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков и опционные модели оценки, максимально использующие рыночные входные параметры и не

полагающиеся на входные параметры, являющиеся специфическими для Общества.

2.8. Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, произошло ли обесценение финансового актива или группы финансовых активов.

В случае финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, при наличии объективных свидетельств возникновения убытка от обесценения, сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью оценочных будущих потоков денежных средств (без учета будущих ожидаемых потерь, которые еще не наступили), дисконтированных по эффективной процентной ставке финансового актива. После этого балансовая стоимость актива уменьшается на сумму убытка от обесценения, и убыток признается в отчете о прибылях и убытках.

Общество сначала оценивает, существует ли объективное свидетельство обесценения в отношении каждого отдельного значительного финансового актива, а также в отношении суммы активов, которые по отдельности не являются существенными. Если в отношении отдельно оцениваемого финансового актива (вне зависимости от его значительности) делается вывод об отсутствии признаков обесценения, актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, и данная группа в целом оценивается на предмет обесценения.

Активы, индивидуально оцениваемые на обесценение, в отношении которых выявлены или продолжают существовать признаки наличия обесценения, не включаются в общую оценку обесценения. Оценка обесценения производится на каждую отчетную дату.

Если в последующих периодах величина обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть объективно связано с событием, произошедшим после признания обесценения, ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются. Любое восстановление ранее признанного убытка от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках в сумме, не превышающей разницы между амортизированной стоимостью актива на дату восстановления убытка и его балансовой стоимостью.

В случае долевых финансовых активов, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, существенное или длительное снижение справедливой стоимости ниже стоимости их приобретения рассматривается как свидетельство того, что финансовый актив обесценился. В случае наличия подобных свидетельств накопленный убыток, оцененный как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за минусом убытка от обесценения ранее признанного в отчете о прибылях и убытках, списывается со счетов капитала и признается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения долевых финансовых активов, признанный в отчете о прибылях и

убытках, в случае последующего увеличения справедливой стоимости таких активов, не сторнируется через счет прибылей и убытков.

Начисление процентного дохода по сниженной в результате обесценения балансовой стоимости долгового финансового инструмента продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения.

2.9. Предоплаты

Предоплаты признаются в день оплаты. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в отчете о прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств.

2.10. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках, в случае если срок их погашения не превышает трех месяцев.

2.11. Текущие и отложенные налоги

Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием метода обязательств в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговую, ни на учетную прибыль или убыток. Отложенные налоги оцениваются по налоговым ставкам, которые действуют или фактически действуют на отчетную дату, и, как ожидается, будут применяться в периоде, когда актив будет реализован или обязательство погашено.

Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована.

Прочие налоги на операционную деятельность отражены в составе операционных расходов Общества.

2.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и в последующем учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Вся кредиторская задолженность учитывается в соответствии с принципом начисления.

2.13. Резервы

Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее юридическое или фактическое обязательство, возникшее в результате прошлых событий, существует вероятность оттока ресурсов, заключающих экономическую выгоду, для погашения данных обязательств, и если сумма обязательства может быть надежно оценена.

2.14. Капитал

Общество является обществом с ограниченной ответственностью.

Взносы, внесенные участниками в соответствии с уставными документами Общества, классифицируются как уставный капитал.

Если Общество выкупает у участника долю в уставном капитале Общества, переданное возмещение, включая соответствующие затраты на совершение операции, за вычетом налогов, вычитается из общей суммы капитала и отражается по статье капитала «собственные доли, выкупленные Обществом» до тех пор, пока они не будут аннулированы или реализованы.

Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования финансовой отчетности

2.15. Признание доходов и расходов

Выручка от услуг признается по мере исполнения обязательств по соответствующему договору. Поступления по договорам, относящимся к будущим периодам оказания услуг, признаются в качестве авансов, полученных в составе кредиторской задолженности и прочих обязательств. Данные авансы в последующих периодах признаются в качестве выручки по мере оказания услуг в соответствии с условиями договора.

Процентный доход признается в прибылях и убытках в момент начисления, по методу эффективной ставки дохода. Процентный доход включает амортизацию дисконта или премии. Инвестиционный доход включает также дивиденды, которые включаются на дату, когда у Общества возникнет право на их получение.

3. Существенные суждения, оценочные значения и допущения в учетной политике

В процессе применения положений учетной политики Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение текущего и следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменения влияет только на этот

период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Существенность – опущения или искажения статей являются существенными, если они могут, каждое по отдельности или в совокупности, повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности. Существенность зависит от размера и характера конкретного опущения или искажения, оцениваемых в контексте сопутствующих обстоятельств. Решающим фактором может оказаться либо размер, либо характер соответствующей статьи, либо сочетание того и другого.

Суждения, которые оказывают наиболее существенное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость, как правило, определяется из рыночных котировок. Оценка справедливой стоимости инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства с неопределенным сроком погашения»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

Налоговое законодательство

Налоговое и валютное законодательства Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям.

Резерв на обесценение дебиторской задолженности и прочих активов

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. Изменения в резервах, связанные с течением времени, относятся на финансовые статьи в отчете о совокупной прибыли за каждый отчетный период. Изменения в резервах по причине изменения в ставках дисконтирования и прочие изменения резервов, связанные с изменением предполагаемого способа погашения обязательства или изменением самого обязательства, рассматриваются как изменения в оценках в применении учетной политики.

4. Выручка

	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Вознаграждение по доверительному управлению ЗПИФ недвижимости "Столичная недвижимость"	12000	12000
Вознаграждение по доверительному управлению ЗПИФ недвижимости " Финансы и недвижимость"	2280	2280
Итого	14280	14280

5. Операционные расходы

	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Расходы по оплате труда, премий сотрудникам и прочих выплат сотрудникам и расходы на социальное страхование	13312	12959
Прочие административные расходы	2401	3366
Всего операционных расходов	15713	16325

6. Процентные доходы и расходы

	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Процентные доходы	1834	8112
Проценты депозитам и по остаткам на счетах		46
Проценты по займам		
Итого процентные доходы	1834	8158
Процентные расходы	10	
Итого процентные расходы	10	

7. Расходы по налогу на прибыль

	Год, закончившийся 31.12.2017	Год, закончившийся 31.12.2016
Расход по текущему налогу на прибыль	(137)	(1269)
Налог на прибыль за отчетный год	5	118
Возмещение по отложенному налогу на прибыль		
Возникновение и восстановление временных разниц		
Всего (расходов) возмещения по налогу на прибыль	(132)	(1151)

Требования и обязательства по отложенному налогу

Временные разницы, возникающие между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и суммами, используемыми для целей расчета налоговой базы, приводят в возникновению требований по

отложенному налогу по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года. Срок использования временных разниц, уменьшающих размер налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, не ограничен действующим налоговым законодательством Российской Федерации.

Изменение величины временных разниц в течение 2017 года может быть представлено следующим образом:

	Остаток по состоянию на 31.12.2016	Отражено в составе прибыли и убытков	Остаток по состоянию на 31.12.2017
Налоговый эффект от вычитаемых временных разниц			
Дебиторская задолженность и внеоборотные активы	10	1	11
Нематериальные активы			
Основные средства			
Кредиторская задолженность			
Резервы предстоящих расходов перед персоналом	194	15	209
Отложенные налоговые активы	204	16	219
Налоговый эффект от от вычитаемых временных разниц			
Основные средства		-11	
Отложенные налоговые обязательства		-11	-11
Итого чистые отложенные налоговые активы/(обязательства)	204	5	209

8. Денежные и приравненные к ним средства

	31.12.2017	31.12.2016
	сумма	сумма
Счета в российских банках		
АО "Москомбанк" расчетный счет	8324	18600
ПАО Банк ВТБ 24 краткосрочный депозит	23000	13000
Денежные средства в кассе	4	2
Всего денежных и приравненных к ним средств	31328	31602

Остатки на расчетных счетах в банках и прочие элементы денежных средств являются текущими не обесцененными и не имеют обеспечения. Балансовая стоимость каждого класса денежных и приравненных к ним средств приблизительно равна их справедливой стоимости.

Кредитное качество денежных и приравненных к ним средств

В таблице далее представлена информация о кредитном качестве текущих счетов в банках по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года в зависимости от кредитных рейтингов контрагентов.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Счета в российских банках и рейтинговые агентства, присваивающие рейтинг кредитоспособности	Рейтинг кредитоспособности	
ПАО Банк ВТБ 24, международное рейтинговое агентство Fitch Ratings inc.		Ba1
ПАО Банк ВТБ 24, Эксперт РА	ruAA+	
АО"Москомбанк" Эксперт РА	ruBB	ruAIII

На конец 2017г. увеличилась сумма денежных средств на счетах банка с высоким кредитным качеством ПАО Банк ВТБ 24 с 13 000 тыс.руб. до 23 000 тыс.руб.

9. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Дебиторская задолженность	1428	1298
В том числе вознаграждение по доверительному управлению ЗПИФ недвижимости	1190	1190
Прочая дебиторская задолженность	238	108
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	<u>1428</u>	<u>1298</u>

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной, не является просроченной или обесцененной. Дебиторская задолженность выражена в рублях. Основная сумма дебиторской задолженности-это вознаграждение от управления закрытыми паевыми инвестиционными фондами.

10. Прочие активы

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Оборотные запасы	21	10
Всего прочих активов	<u>21</u>	<u>10</u>

К оборотным запасам относятся офисные материалы, которые не являются обесцененными.

11. Основные средства

	Компьютеры и офисная техника	Мебель	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2015			
Поступление	66		66
Выбытие			
Перевод в другую категорию			
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	66		
Поступление	55	12	67
Выбытие			
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	121	12	133
Накопленная амортизация на 31.12.2015			
Амортизационные отчисления	9		9
Выбытие			
Перевод в другую категорию			
Накопленная амортизация на 31.12.2016	9		9
Амортизационные отчисления	30	3	33
Выбытие			
Накопленная амортизация на 31.12.2017	39	3	42
	57		57
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017	82	9	91

12. Нематериальные активы

	Программное обеспечение и лицензии с неисключительными правами
Первоначальная стоимость на 31.12.2016	170
Поступление	69
Выбытие	
Первоначальная стоимость на 31.12.2017	239
Накопленная амортизация на 31.12.2016	99
Амортизационные отчисления	19
Выбытие	
Накопленная амортизация на 31.12.2017	118
Остаточная стоимость на 31.12.2016	71
Остаточная стоимость на 31.12.2017	121

13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован в рублях и по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 составляет 79 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал оплачен полностью (в 2016г: оплачен полностью).

Общество выкупило у участников часть долей в уставном капитале в размере 63200 тыс.руб., данная сумма вычитается из общей суммы капитала и отражается по статье капитала «собственные доли, выкупленные у участников». Общество не распределяло доходы в виде дивидендов.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2017г. в соответствии с данными отчетности, составленной в соответствии с правилами МСФО, составляла 16289 тыс.руб.

14. Управление финансовыми рисками

Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержена Общество, а также на постоянную оценку уровня рисков. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг и появляющейся лучшей практики.

Концентрация географического риска

Географическая концентрация финансовых активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года сконцентрирована на территории Российской Федерации.

Валютный риск

В связи с тем, что Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и основная часть активов и обязательств Общества выражена в российских рублях, изменения курса иностранной валюты не приводят к валютным рискам.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, т.е. риску финансовых убытков вследствие невыполнения контрагентом своих обязательств. Последствия невыполнения этих обязательств измеряются потерей основной суммы задолженности и невыплаченных процентов за вычетом суммы полученного возмещения. В основном, кредитный риск связан с потерями при объявлении контрагентом дефолта, недобросовестном исполнении им своих обязательств и при значительном понижении его кредитного рейтинга. Основным источником кредитного риска для Общества выступают денежные средства на расчетных счетах в банках и дебиторская задолженность. Максимальный уровень кредитного риска, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в отчете о финансовом положении. Возможность потенциального зачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Важной нефинансовой информацией является оценка контрагента третьими лицами: рейтинговыми агентствами, публикации в прессе. Сроки погашения денежных обязательств на расчетных счетах в банках и дебиторской задолженности на 31 декабря 2017 года представлены ниже.

	Менее 3 месяцев	Менее 6 месяцев	Итого
На 31 декабря 2017			
Активы			
Денежные и приравненные к ним средства	31328		31328
Дебиторская задолженность	1359	69	1428
Итого	32756	69	32756

Сроки погашения денежных обязательств на расчетных счетах в банках и дебиторской задолженности на 31 декабря 2016 года представлены ниже.

	Менее 3 месяцев	Менее 6 месяцев	Итого
На 31 декабря 2016			
Активы			
Денежные и приравненные к ним средства	31602		31602
Дебиторская задолженность	1236	62	1298
Итого	32900	62	32900

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Риск ликвидности возникает при несовпадении по срокам погашения активов и обязательств. Совпадение и/или контролируемое несовпадение по срокам погашения и процентным ставкам по активам и обязательствам является основополагающим моментом в управлении финансами Общества. Вследствие разнообразия проводимых операций и связанной с ними неопределенности, полное совпадение по срокам погашения активов и обязательств не является обычной практикой, что дает возможность увеличить прибыльность операций, однако одновременно повышается риск возникновения убытков.

Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными условиями, обращающихся на активных ликвидных рынках, определяется на основании рыночных цен, и
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятыми моделями ценообразования на основе анализа дисконтированных денежных потоков с использованием цен текущих рыночных сделок.

Справедливая стоимость краткосрочных финансовых активов и обязательств, которые включают денежные средства и их эквиваленты, дебиторскую

задолженность, кредиторскую задолженность, была приравнена к их балансовой стоимости ввиду краткосрочного характера данных инструментов.

В таблице ниже приведена балансовая и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Общества:

	Справедливая стоимость		Балансовая стоимость	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Финансовые активы				
Денежные и приравненные к ним средства	31328	31602	31328	31602
Дебиторская задолженность	1428	1298	1428	1298
Итого финансовые активы	32756	32900	32756	32900
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность	35	302	35	302
Итого финансовые обязательства	35	302	35	302

15. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;
- обеспечение способности Общества функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

Общество обязана соблюдать следующие нормативные требования к капиталу и собственным средствам (которые рассчитываются на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства):

- соответствие требованиям Указания Банка России от 21 июля 2014 года №3329-У «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг и управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов»;
- превышение величины чистых активов над величиной уставного капитала (установленное Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

Обществом были выкуплены собственные доли у участников. Для соответствия требованиям Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ Общество уменьшает уставный капитал на сумму выкупленных собственных долей.

Контроль за выполнением норматива к собственным средствам, установленный Банком России, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, ежемесячный расчет собственных средств направляется в Банк России и размещается на интернет сайте Общества.

16. Условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Законодательство, влияющее на деятельность Общества в Российской Федерации подвержено серьезным изменениям, активы и операции Общества подвержены риску в случае негативных изменений в политическом и деловом окружении Общества.

Налогообложение

В связи с постоянными изменениями в системе налогообложения Российской Федерации, связанными с совершенствованием механизмов налогового контроля и регулирования, Общество подвержена возникновению налоговых рисков, связанных с возникновением неопределенных налоговых позиций, возникших в результате неопределенности в трактовке налогового законодательства.

Обязательства по операционной аренде

Общая сумма будущих минимальных арендных платежей по действующим договорам аренды по состоянию на 31.12.2017г. и по состоянию на 31.12.2016г. по периодам аренды представлена в таблице:

	31.12.2017	31.12.2016
В пределах одного года	1889	3899
Всего будущие минимальные арендные платежи	1889	3899

Судебные разбирательства

Общество не участвует в каких-либо существенных судебных разбирательствах, несущих риски Обществу.

17. Операции со связанными сторонами

по состоянию на 31 декабря 2017г. операции со связанным сторонами не проводились. Анализ сделок Общества с контрагентами не выявил наличия сделок с зависимыми лицами.

18. События после отчетной даты

В период после окончания финансового года по дату подписания финансовой отчетности произошло существенное событие - Общее собрание участников Общества (Протокол №1-2018/УК-воса от 22 января 2018г.) приняло решение об уменьшении уставного капитала Общества до величины 15800 тыс. руб. и Общество находится в процессе уменьшения уставного капитала. Данная информация не оказывает влияния на суммы, признанные в отчетности

Генеральный директор

И.С. Ермилов

Главный бухгалтер
24 апреля 2018 года

О.Е. Левицкая

Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью 30 (тридцать) л.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Альфа-Канон»
М. И. Еременко



г. Москва. 2018г.