

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО МСФО**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции", ИНН 7703551413, Юридический адрес: 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., д. 13

Единица изменения: тыс. рублей

| Наименование показателя                         | Примечания | На 31 декабря<br>2017 г. | На 31 декабря<br>2016 г. | На 31 декабря<br>2015 г. |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>                                   |            |                          |                          |                          |
| <b>Долгосрочные активы</b>                      |            |                          |                          |                          |
| Основные средства                               | 5          | 868                      | 1 160                    | 1 410                    |
| Нематериальные активы                           | 6          | 560                      | 187                      | 207                      |
| Прочие долгосрочные активы                      | 7          | 0                        | 1 264                    | 1 056                    |
| Отложенные налоговые активы                     |            | 1 286                    | 2 583                    | 3 063                    |
| <b>Текущие активы</b>                           |            |                          |                          |                          |
| Запасы  |            | 1                        | 2                        | 24                       |
| Дебиторская задолженность                       | 9          | 10 259                   | 3 057                    | 11 450                   |
| Авансы выданные                                 |            | 854                      | 469                      | 567                      |
| Переплата по налогу на прибыль                  |            | 122                      | 0                        | 0                        |
| Долговые ценные бумаги                          | 7          | 88 726                   | 89 065                   | 120 231                  |
| Денежные средства и денежные эквиваленты        | 8          | 510                      | 3 891                    | 1 004                    |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 8          | 4 760                    | 0                        | 0                        |
| <b>БАЛАНС</b>                                   |            | <b>107 946</b>           | <b>101 678</b>           | <b>139 012</b>           |
| <b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                  |            |                          |                          |                          |
| <b>КАПИТАЛ</b>                                  |            |                          |                          |                          |
| Акционерный капитал                             |            | 80 000                   | 80 000                   | 80 000                   |
| Резерв переоценки                               |            | 273                      | -1 895                   | 273                      |
| Нераспределенная прибыль                        |            | 22 131                   | 15 357                   | 57 407                   |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>                            |            | <b>102 404</b>           | <b>93 462</b>            | <b>137 680</b>           |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                            |            |                          |                          |                          |
| <b>Текущие обязательства</b>                    |            |                          |                          |                          |
| Краткосрочные займы полученные                  |            | 0                        | 7 521                    | 0                        |
| Кредиторская задолженность                      | 10         | 4 861                    | 114                      | 108                      |
| Резервы по отпускам                             |            | 681                      | 498                      | 334                      |
| Налог на прибыль к уплате                       |            | 0                        | 83                       | 890                      |
| <b>БАЛАНС</b>                                   |            | <b>107 946</b>           | <b>101 678</b>           | <b>139 012</b>           |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. А. Асеев

«24» апреля 2018 г.

## ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ПО МСФО

### за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции", ИНН 7703551413, Юридический адрес: 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., д. 13

Единица изменения: тыс. рублей

| Наименование показателя                                      | За январь-декабрь 2017 г. | За январь-декабрь 2016 г. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Отчет о прибыли и убытке</b>                              |                           |                           |
| <b>Выручка</b>   | <b>344 977</b>            | <b>342 262</b>            |
| Доверительное управление ПИФом                               | 18 713                    | 18 960                    |
| Выручка от продажи ЦБ  | 326 264                   | 323 302                   |
| <b>Себестоимость</b>   | <b>(332 057)</b>          | <b>(330 255)</b>          |
| Стоимость проданных ЦБ                                       | (330 661)                 | (328 624)                 |
| Расходы по обслуживанию ЦБ                                   | (1 396)                   | (1 631)                   |
| <b>Прочие доходы</b>   | <b>0</b>                  | <b>4</b>                  |
| <b>Прочие расходы</b>  | <b>0</b>                  | <b>(159)</b>              |
| <b>Административные расходы</b>                              | <b>(11 839)</b>           | <b>(11 439)</b>           |
| Амортизация ОС и НМА   | (332)                     | (332)                     |
| Аренда   | (500)                     | (500)                     |
| Заработная плата   | (3 319)                   | (3 017)                   |
| Командировочные расходы                                      | 0                         | (228)                     |
| Материальные расходы   | (121)                     | (130)                     |
| Налоги на заработную плату                                   | (1 001)                   | (911)                     |
| Программы и лицензии   | (2 071)                   | (1 993)                   |
| Профессиональные услуги                                      | (3 065)                   | (3 051)                   |
| Прочие расходы   | (279)                     | (208)                     |
| Прочие расходы на персонал                                   | (65)                      | (58)                      |
| Расходы на ремонт основных средств                           | (176)                     | (52)                      |
| Расходы на связь   | (322)                     | (356)                     |
| Создание резерва по отпускам                                 | (348)                     | (348)                     |
| Прочие налоги  | (51)                      | (54)                      |
| Страхование  | (189)                     | (201)                     |
| <b>Финансовые доходы</b>                                     | <b>10 079</b>             | <b>8 567</b>              |
| Процентный доход по займам и дебиторской задолженности       | 7 305                     | 8 498                     |
| Процентный доход по банковским депозитам                     | 0                         | 0                         |
| Нетто-величина прибыли от изменения курсов валют             | 0                         | 0                         |
| Доход от переоценки ценных бумаг по справедливой стоимости   | 2 663                     | 0                         |
| Прочие финансовые доходы                                     | 111                       | 69                        |
| <b>Финансовые расходы</b>                                    | <b>(2 275)</b>            | <b>(17 514)</b>           |
| Банковские услуги  | (277)                     | (58)                      |
| Убыток от обесценения дебиторской задолженности              | (431)                     | (1 190)                   |
| Нетто-величина убытка от изменения курсов валют              | (1 170)                   | (5 734)                   |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам              | (366)                     | (521)                     |
| Расходы по переоценке ценных бумаг по справедливой стоимости | 0                         | (10 011)                  |
| Прочие финансовые расходы                                    | (31)                      | 0                         |
| <b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>                     | <b>8 885</b>              | <b>(8 534)</b>            |
| Текущий налог на прибыль                                     | (745)                     | (2 700)                   |
| Отложенный налог на прибыль                                  | (1 366)                   | (480)                     |
| Прочие обязательства в бюджет                                | 0                         | 0                         |

|  |              |                 |
|--|--------------|-----------------|
| Прибыль за период                              | <b>6 774</b> | <b>(11 714)</b> |
| Прочий совокупный доход                        | 0            | 0               |
| <b>СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ПЕРИОДА</b> | <b>6 774</b> | <b>(11 714)</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. А. Асеев

«24» апреля 2018 г.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО

### за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции", ИНН 7703551413, Юридический адрес: 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., д. 13

Единица измерения: тыс. рублей

| Наименование показателя  | За январь-декабрь<br>2017г. | За январь-декабрь<br>2016г. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                              |                             |                             |
| Поступление вознаграждения по управлению ПИФом   | 18 828                      | 18 837                      |
| Прочие поступления   | 4 722                       | 13                          |
| Оплата поставщикам   | (7 678)                     | (6 455)                     |
| Оплата труда   | (3 543)                     | (3 253)                     |
| Перечисление Налога на прибыль   | (950)                       | (3 507)                     |
| Выплата процентов по долговым обязательствам   | (888)                       | 0                           |
| Прочие платежи   | (1 236)                     | (1 325)                     |
| <b><u>Чистые денежные средства от операционной деятельности</u></b>                        | <b>9 255</b>                | <b>4 310</b>                |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                            |                             |                             |
| Возврат предоставленных займов, поступление от продажи долговых ценных бумаг               | 32 818                      | 404 367                     |
| Поступление дивидендов, процентов по долговым вложениям                                    | 23                          | 0                           |
| Приобретение, создание внеоборотных активов  | 0                           | (42)                        |
| Приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам                     | (38 443)                    | (382 369)                   |
| <b><u>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</u></b>                      | <b>(5 602)</b>              | <b>21 956</b>               |
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>                                |                             |                             |
| Получение займов   | 16 000                      | 8 000                       |
| Выплачены дивиденды  | 0                           | (30 336)                    |
| Погашение долговых ценных бумаг, возврат займов  | (23 000)                    | (1 000)                     |
| <b><u>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</u></b>                          | <b>(7 000)</b>              | <b>(23 336)</b>             |
| <b><u>Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</u></b>              | <b>(34)</b>                 | <b>(43)</b>                 |
| <b><u>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</u></b> | <b>3 891</b>                | <b>1 004</b>                |
| <b><u>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</u></b>  | <b>510</b>                  | <b>3 891</b>                |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. А. Асеев

«24» апреля 2018 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА ПО МСФО**  
**ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции", ИНН 7703551413, Юридический адрес: 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., д. 13

Единица изменения: тыс. рублей

| Примечание |                                       | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль | Резерв переоценки | Итого          |
|------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|----------------|
|            | <b>Сальдо на 31 декабря 2015 года</b> | <b>80 000</b>    | <b>57 408</b>            | <b>273</b>        | <b>137 680</b> |
|            | Прибыль за год                        |                  | (11 714)                 |                   | (11 714)       |
|            | Дивиденды                             |                  | (30 337)                 |                   | (30 336)       |
|            | Резерв под обесценение облигаций      |                  |                          | (2 167)           | (2 167)        |
|            | <b>Сальдо на 31 декабря 2016 года</b> | <b>80 000</b>    | <b>15 357</b>            | <b>(1 895)</b>    | <b>93 462</b>  |
|            | Прибыль за год                        |                  | 6 774                    |                   | 6 774          |
|            | Резерв под обесценение облигаций      |                  |                          | 2 168             | 2 168          |
|            | <b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b> | <b>80 000</b>    | <b>22 131</b>            | <b>273</b>        | <b>102 404</b> |

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. А. Асеев

«24» апреля 2018 года

## ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные инвестиции", ИНН 7703551413, Юридический адрес: 123022, г. Москва, 2-ая Звенигородская ул., д. 13

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество непосредственно осуществляет следующие виды хозяйственной деятельности: Доверительное управление имуществом Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости «Краснопресненский». Численность работников за 2017 и 2016 гг. составила 10 и 7 человек соответственно. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Асеев Андрей Алексеевич.

### 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая финансовая отчетность подготовлена 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 Общества была подготовлена исходя из принципа оценки по фактическим затратам, за исключением определенных финансовых инструментов, указанных в Примечании 3. Общество в соответствии с законодательством Российской Федерации формирует финансовую отчетность в соответствии с МСФО начиная с 2015 г.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### 3.1. Финансовые инструменты

Финансовые инструменты, отраженные в бухгалтерском балансе, включают финансовые активы, дебиторскую задолженность и кредиторскую задолженность.

#### *Раскрытие информации о справедливой стоимости*

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость дебиторской задолженности рассчитывается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств с использованием текущей рыночной процентной ставки, применяемой к аналогичным займам на отчетную дату.

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость финансовых обязательств и прочих финансовых инструментов (за исключением котироваемых на бирже) рассчитывается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств по договорам с использованием текущей рыночной процентной ставки, по которой Общество может производить заимствования с использованием аналогичных финансовых инструментов.

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость котироваемых на бирже финансовых инструментов рассчитывается на основе рыночных котировок на момент закрытия торгов на ближайшую к отчетной дату.

#### **Финансовые активы, не являющиеся производными**

Общество классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям:

- (а) финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе,*
- (б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи и*
- (в) займы и дебиторская задолженность.*

Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при их первоначальном признании и пересматривает их назначение, определяя метод оценки – по амортизированной или справедливой стоимости – на каждую отчетную дату.

- а) Финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе*

Данная категория подразделяется на две подкатегории: финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании как финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей

и убытков отчета о совокупном доходе. Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается, главным образом, для продажи в течение короткого периода времени или это является намерением руководства. Активы этой категории классифицируются как оборотные активы, если их реализация ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменениями справедливой стоимости категории «финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе», признаются в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе в том периоде, в котором они возникли.

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. Общество имеет существенные финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании как финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе.

*б) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи*

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, являются производными финансовыми активами, которые либо соответствуют определению данной категории, либо не могут быть включены ни в одну из других категорий. Они включаются в состав внеоборотных активов, если у руководства нет намерения реализовать их в течение 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости при первоначальном признании и в дальнейшем. Справедливая стоимость котируемых долевых инструментов, классифицируемых как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, определяется на основе биржевых котировок на отчетную дату. Долевые инструменты, по которым отсутствует информация о биржевых котировках, отражаются по справедливой стоимости. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании является цена сделки. В иных случаях справедливая стоимость инструмента подтверждается путем сравнения с аналогичными финансовыми инструментами или на основе метода оценки, включающего данные с наблюдаемых рынков. Справедливая стоимость некотируемых долговых ценных бумаг, классифицируемых как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, определяется на основании методики дисконтированных денежных потоков с использованием преобладающей рыночной ставки процента по аналогичным финансовым инструментам.

Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменением справедливой стоимости ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признаются в составе прочего совокупного дохода за вычетом налога на прибыль и отражаются в отчете о совокупном доходе. Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются, накопленные поправки на справедливую стоимость включаются в отчет о совокупном доходе как прибыль (убыток) от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Процентный доход по долговым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и признается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе.

*в) Займы и дебиторская задолженность*

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке.

Финансовые активы, классифицируемые как займы и дебиторская задолженность, отражены по остаточной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Доходы и расходы от изменения стоимости данных финансовых активов отражаются в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе в момент выбытия, списания, а также в момент амортизации займов и дебиторской задолженности.

Займы и дебиторская задолженность отражены в составе оборотных активов, за исключением займов и дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты, которые отражаются в составе внеоборотных активов.

**Снижение стоимости финансовых активов**

На каждую отчетную дату Общество проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов. В случае с долевыми ценными бумагами, классифицируемыми как имеющиеся в наличии для продажи, для определения обесценения анализируется существенное или длительное уменьшение справедливой стоимости ценной бумаги ниже ее балансовой стоимости. При наличии таких данных для финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, суммарный убыток, определяемый как разница между ценой приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от снижения стоимости финансового актива, ранее отнесенного на финансовый результат, списывается из прочего совокупного дохода в прибыли и убытки текущего года. Восстановление резервов под обесценение финансовых активов может производиться, если существуют объективные предпосылки, возникшие после признания обесценения. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости и долговых ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, восстановление резервов отражается в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе. Для долевыми ценными бумагами, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, восстановление резервов отражается в составе прочего совокупного дохода. Восстановление резервов,

относящихся к финансовым активам, учитываемым по балансовой стоимости, не производится. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют объективные признаки того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Существенные финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более 3 месяцев) считаются признаками обесценения дебиторской задолженности. Сумма резерва рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и возмещаемой стоимостью задолженности, которая равна текущей стоимости ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового актива на дату возникновения дебиторской задолженности. Начисление резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности отражается в отчете о совокупном доходе в составе финансовых расходов.

### **3.2. Денежные средства и их эквиваленты и денежные средства с ограничением к использованию**

Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.

### **3.3. Налог на добавленную стоимость**

Реализация услуг, связанная с деятельностью по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами не подлежит обложению НДС (освобождается от обложения НДС). Суммы входного НДС, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг), относящиеся к необлагаемым НДС операциям, в целом не принимаются к вычету и включаются в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг).

### **3.4. Основные средства**

Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации.

Стоимость существенных обновлений и усовершенствований основных средств капитализируется.

Затраты на обслуживание, текущий ремонт и незначительные обновления относятся на расходы по мере их возникновения. Незначительные обновления включают расходы, в результате которых не происходит качественного технического усовершенствования данного объекта. Прибыли и убытки от выбытия основных средств включаются в состав прибылей и убытков отчета о совокупном доходе по мере их возникновения.

Амортизация основных средств начисляется по линейному методу в течение их остаточного срока полезной эксплуатации.

Последующая оценка основных средств производится по справедливой стоимости.

### **3.5. Займы**

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае существенного их отличия от процентной ставки по полученному займу, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается как процентный расход в течение срока, на который получен заем.

### **3.6. Отложенный налог на прибыль**

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на



основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату.

### **3.7. Операции, выраженные в иностранной валюте**

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в российские рубли по официальным обменным курсам на конец отчетного периода. Операции в иностранной валюте учитываются по обменному курсу на дату совершения операции. Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе как курсовые разницы.

### **3.8. Резервы предстоящих расходов и платежей**

Резервы, в том числе резерв на оплату отпусков, признаются, если вследствие определенного события в прошлом имеет текущее юридическое или добровольно принятое на себя обязательство, для урегулирования которого с большой степенью вероятности потребуется выбытие ресурсов и которое можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Обязательства отражаются сразу же после их выявления по текущей справедливой стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, связанных с погашением этих обязательств.

### **3.9. Капитал**

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены Общим собранием участников Общества.

### **3.10. Признание выручки**

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или оказанных услуг.

### **3.11. Проценты**

Процентные расход и доход отражаются в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе по всем процентным финансовым инструментам по принципу начисления.

## **4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ОЦЕНКИ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При подготовке финансовой отчетности руководство использует различные оценки и допущения, которые могут влиять на величину оценки активов и обязательств, а также на информацию в примечаниях к данной финансовой отчетности.

Руководство также выносит определенные суждения при применении положений учетной политики. Такие оценки и суждения постоянно анализируются на основе исторических данных и другой информации, включая прогнозы и ожидания относительно будущих событий, которые представляются обоснованными с учетом складывающихся обстоятельств. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем, как в положительную, так и в отрицательную сторону с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Единица изменения: тыс. рублей

|                                     | За январь-декабрь 2017 года | За январь-декабрь 2016 года |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Балансовая стоимость на начало года | 1 160                       | 1 410                       |
| Поступление                         | 0                           | 46                          |
| Выбытие                             | 0                           | (4)                         |
| Начисленная амортизация             | (292)                       | (292)                       |
| Балансовая стоимость на конец года  | 868                         | 1 160                       |

В состав основных средств входят: транспортное средство и офисное оборудование.

## 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам Российской Федерации от 31 августа 2010 года № 21-000-1-00755 на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами стоимостью 101 тыс.руб. – бессрочная. Не амортизируется.

Лицензионные программные продукты со сроком полезного использования от 3 до 7 лет:

Единица изменения: тыс. рублей

|                                     | За январь-декабрь 2017 года | За январь-декабрь 2016 года |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Балансовая стоимость на начало года | 86                          | 106                         |
| Поступление                         | 414                         | 21                          |
| Начисленная амортизация             | (41)                        | (41)                        |
| Балансовая стоимость на конец года  | 459                         | 86                          |

## 7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ ЧЕРЕЗ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Единица изменения: тыс. рублей

|                            | Балансовая стоимость на 31.12.2017 | Балансовая стоимость на 31.12.2016 | Балансовая стоимость на 31.12.2015 |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Прочие долгосрочные активы |                                    |                                    |                                    |
| Акции                      | 0                                  | 1 264                              | 1 056                              |
| Долговые ценные бумаги     |                                    |                                    |                                    |
| Облигации                  | 88 726                             | 89 065                             | 120 231                            |

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и их эквивалентов в отчете о финансовом положении отражены средства на счетах в банках и срочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Единица изменения: тыс. рублей

|   | 31.12.2017 г. | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах до востребования</b>                          |               |               |               |
| Денежные средства в кассе   | 0             | 2             | 1             |
| Денежные средства на счетах в банках в рублях   | 510           | 3 889         | 1 003         |
| Денежные средства в банках в иностранных валютах (средства ограничены в использовании – п. 10 Примечаний) | 4 760         | 0             | 0             |
| <b>Депозиты в банках, со сроком возврата менее 3-х месяцев</b>  |               |               |               |
| Депозиты в банках   | 0             | 0             | 0             |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты</b>   | <b>5 270</b>  | <b>3 891</b>  | <b>1 004</b>  |

Сопоставимые данные Отчета о движении денежных средств за 2016 год исправлены в связи с ошибочным отражением в разделе Движение денежных средств от инвестиционной деятельности сумм полученного и возвращенного займа. Указанное движение отражено в разделе Движение денежных средств по финансовой деятельности. Допущенная ошибка является незначительной.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 57,6002 руб., 60,6569 руб. и 72,8827 руб. на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 68,8668 руб., 63,8111 руб. и 76,6972 руб. на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. соответственно.

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

Единица изменения: тыс. рублей

| Наименование показателя   | 31.12.2017 г. | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Дебиторская задолженность по вознаграждению за управление ПИФом | 1 591         | 1 706         | 1 579         |
| Расчеты с брокером  | 8 484         | 1 277         | 9 785         |
| Прочая дебиторская задолженность                                | 184           | 74            | 86            |
| <b>Дебиторская задолженность</b>                                | <b>10 259</b> | <b>3 057</b>  | <b>11 450</b> |

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Единица изменения: тыс. рублей

| Наименование показателя           | 31.12.2017 г. | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Налоги к уплате                   | 48            | 48            | 48            |
| Невыясненные поступления          | 4 759         | 0             | 0             |
| Прочая кредиторская задолженность | 54            | 66            | 60            |
| <b>Кредиторская задолженность</b> | <b>4 861</b>  | <b>114</b>    | <b>108</b>    |

Невыясненные пояснения – это зачисленные на транзитный валютный счет денежные средства, по которым отсутствуют документы, подтверждающие обоснованность данных поступлений.

## 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Собранием участников Общества, в соответствии с п. 1 ст. 20 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», принято решение уменьшить уставный капитал Общества с 80 000 000 (Восьмидесяти миллионов) рублей до 30 000 000 (Двадцати пяти миллионов) рублей путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества в уставном капитале Общества с сохранением размеров долей всех участников Общества. Разница между размером уставного капитала Общества на дату принятия решения и новым размером уставного капитала Общества подлежит выплате всем участникам Общества, являющимся таковыми на дату принятия решения, пропорционально размерам их долей участия.

На дату подписания отчетности изменения в Устав в части уменьшения номинальной стоимости долей участников Общества зарегистрированы в установленном порядке.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А. А. Асеев

«24» апреля 2018 года